

Digitized by the Internet Archive
in 2022 with funding from
University of Toronto

<https://archive.org/details/31761115492191>

CA20N
XC 25
~P 62

Legislative
Assembly
of Ontario



Assemblée
législative
de l'Ontario

94
Government
Publications

STANDING COMMITTEE ON FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS

PRE-BUDGET CONSULTATION 1998



1st Session, 36th Parliament
47 Elizabeth II

Canadian Cataloguing in Publication Data

Ontario Legislative Assembly. Standing Committee on Finance and Economic Affairs.
Pre-budget consultation

Annual.

Began with 1987 issue?

Text in English only, 1987?-1989; text in English and French on inverted pages, 1990-1993; text in English only 1994-

Title on added t.p.: Consultations prébudgétaires pour ...

Continued in part by: Consultations prébudgétaires pour ...

ISSN 0835-4952

1. Budget--Ontario--Periodicals. 2. Finance, Public--Ontario--Periodicals. 3. Fiscal policy--Ontario--Periodicals. 4. Ontario--Economic policy--Periodicals. I. Title. II. Title: Consultations prébudgétaires pour ...

HJ2056.O5O57

354.7130072'223

C95-800115-4 rev.

Legislative
Assembly
of Ontario



Assemblée
législative
de l'Ontario

The Honourable Chris Stockwell, M.P.P.
Speaker of the Legislative Assembly

Sir,

Your Standing Committee on Finance and Economic Affairs has the honour to present its Report on its Pre-Budget Consultation 1998, and commends it to the House.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "G. Guzzo", followed by a horizontal line.

Garry Guzzo, M.P.P.
Chair

Queen's Park
April 1998

**MEMBERSHIP OF THE STANDING COMMITTEE ON
FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS**

**GARRY GUZZO
CHAIR**

**WAYNE WETTLAUFER
VICE-CHAIR**

TED ARNOTT

GERRY PHILLIPS

JOHN BAIRD

***GILLES POULIOT**

JIM BROWN

DOUG ROLLINS

MONTE KWINTER

**TONIA GRANNUM
Clerk of the Committee**

**RAY MCLELLAN and LORRAINE LUSKI
Research Officers**

*** Substituted for by Tony Silipo for adoption of the Report**

CONTENTS

INTRODUCTION	1
ECONOMIC OUTLOOK AND FISCAL PROFILE	1
Ministry of Finance Officials	2
Economic Performance and Outlook	2
Provincial Growth	2
Housing	3
Business Investment/Confidence	3
Employment/Labour Market	3
Exports/Imports and International Climate	3
Interest Rates	4
Forecasting/Growth Projections	4
Disaster Relief	4
Financial and Fiscal Policies	4
Balanced Budget Plan/Revenue	4
Revenue Changes	5
Operating Expense Changes	5
Capital Expense Changes	6
Restructuring and Other Charges	6
SPECIALIST WITNESSES	6
FISCAL COMMENTARY	8
Balanced Budget- Surplus	9
TAXES	9
Personal Income Taxes	10
Retail Sales Tax	10
Harmonization	11
Corporate Taxes	11
Payroll Taxes	12
Other Tax Issues	12
Property Taxation	13
TRANSFER PARTNERS	14
Municipalities	15
Restructuring Process	15
Colleges and Universities	16
Student Assistance/Accessibility	16
Research and the Job Market	17
Faculty and Teaching	17
Supply/Outflow of Skilled Workers	17
Schools	18
Junior Kindergarten	18
Transitional Costs	19
Other Funding Concerns	19
Health Care	20

Saving Dollars in the Health Care Sector	20
Hospital Restructuring	21
Mental Health	22
Long-Term Care	22
Home Care	22
SOCIAL PROGRAMS	23
Child Welfare	23
Child Poverty	24
Child Care and Early Childhood Education	24
Reduction in Social Assistance Rates	24
Social Assistance Reforms	25
JUSTICE ISSUES	25
SECTORS	26
Agriculture	26
Construction and Transportation	26
Infrastructure	26
Highways and Bridges	27
Treatment Plants	27
Energy Sector	27
Financial Sector	28
Access to Capital	28
Forestry	29
High Technology	29
Housing and Real Estate	30
Social Housing	30
Mining	31
Pharmaceutical Industry	31
Publishing	31
Small Business	32
Tourism and Food/Beverages	33
Wineries	33
JOB CREATION	34
MISCELLANEOUS ISSUES	35
Year 2000 Computer Date Problem	35
Government Regulation	36
RECOMMENDATIONS	37
APPENDIX A	
SPECIALIST WITNESSES	
Cooper, Sherry - Nesbitt Burns	i
Economic Performance	i
Ontario's Growth	i
Fiscal Performance	i
Budget Recommendations	ii
Mackenzie, Hugh - United Steelworkers of America	ii

Implications of Tax Cuts	ii
McCallum, John - Royal Bank	iii
Economic Trends	iii
Forecasts for 1998-99	iii
Public Finances	iv
McCracken, Michael - Informetrica	v
Strategies	v
Swift, Catherine - Canadian Federation Of Independent Business	v
Provincial Economy	vi
Warren, Jestin - Scotiabank	vii
Economic Expansion	vii
Sectoral Highlights	viii
Fiscal Balance	viii
Robson, Mr. William - C.D. Howe Institute	viii
Debt Reduction	viii
Ontario	ix
APPENDIX B	
WITNESS LIST	
APPENDIX C	
LIBERAL PARTY DISSENTING OPINION	
APPENDIX D	
NEW DEMOCRATIC PARTY DISSENTING OPINION	

INTRODUCTION

The Standing Committee on Finance and Economic Affairs held its annual pre-budget hearings at Queen's Park during February 10 through 19, 1998. A total of 80 witnesses made presentations and in addition, four written briefs were received.

This report is a summary of the information received by the Committee during the hearings. It has been prepared on the basis of the information presented by the Minister of Finance, Ministry staff and invited witnesses. It excludes information in the 1998 federal Budget. The documents submitted by the witnesses and *Hansard* constitute the official record of the Committee's proceedings.

The Standing Committee on Finance and Economic Affairs would like to extend its appreciation to the many individuals, groups and associations for the time and effort put into the 1998 pre-budget hearings.

ECONOMIC OUTLOOK AND FISCAL PROFILE

At the outset of the hearings, the Minister of Finance provided updates on the province's third quarter economic accounts and third quarter finances, indicating a positive outlook. He stated that:

- This year's deficit outlook is \$5.162 billion. Just over two years from now in the fiscal year 2000-2001, the deficit will be zero. Ontario's balanced budget deficit targets are on track;
- Though the deficit will have been eliminated, the Province will still be paying about \$10 billion in annual interest costs to service the debt; and
- Last year, the Province achieved a surplus in the operating balance (the difference between total government revenue and total spending on all programs, *excluding* public debt interest). This is significant, as the Province no longer needs to borrow to pay for ongoing programs. Ontario's operating balance surplus will grow from \$1.7 billion in 1996-97 to \$3.9 billion in 1997-98;
- Ontario's economy is growing faster than the rest of Canada and faster than any of the G-7 countries;
- Since June 1995, 311,000 new private sector jobs have been created.

The underlying reasons for this economic performance were attributed to the fact that revenues have increased \$2.4 billion since the 1997 Budget and \$525 million since the second quarter outlook. This is primarily due to \$2.1 billion in higher personal income tax, other tax revenue and \$564 million reimbursement of expenses related to local services realignment. Higher than forecast tax revenue is

also due to the strength of the economy and the cautious nature of Budget projections.

Revenue has been offset by expenditure increases of \$1.7 billion since the Budget, and \$95 million since the second quarter outlook. The Minister also highlighted the importance of reducing the debt-to-GDP ratio. Efforts to reduce the deficit are important to slow the growth in the forecast debt which stands at \$106.7 billion at March 31, 1998.

While job growth for youth reached about 30,000 jobs in the 11 months ending January 31, 1998, the Minister remains concerned about youth employment and is convinced that government can do more. He would like to see youth properly trained in educational institutions to enable them to seek opportunities in the high tech sectors. This imposes an immense challenge for government, the educational system and the private sector to work cooperatively to address these important concerns. The Minister highlighted recent provincial tax measures to promote the hiring of post-secondary graduates as well as apprenticeship program reforms. The Minister reiterated Ontario's suggestion, made at a recent federal-provincial meeting of finance ministers, that the federal Minister of Finance should eliminate Employment Insurance premiums for young people, creating up to 50,000 jobs for young people.

The Minister summed up his remarks by emphasizing the government's view that there is an ongoing need to manage expenditures. The health budget is coming under pressure from increased demands for physician services, new drugs and improved technologies. The education budget is experiencing similar pressure from increased enrolment growth and curriculum improvements. The increased costs of servicing the public debt is affecting the government's ability to invest in these priority programs and services.

Ministry of Finance Officials

The Ministry of Finance presented information in three areas; namely, the province's fiscal position, economic matters, and initiatives taken to reduce the cost of public sector borrowing.

Economic Performance and Outlook

The economy demonstrated strong growth in 1997 and the expectation, in both the public and private sectors, is that this solid growth will continue into 1998. The following comments by the Ministry provide a profile of some of the main indicators.

Provincial Growth

The Ministry's cautious growth forecast for 1997 was 4.4% which matches the best year in the past decade. In fact quarterly growth figures available for 1997

exceeded 5%. The *Ontario Economic Accounts* for the third quarter report for 1997 indicate that the Ontario economy grew at an annual rate of 5.7%, ahead of the 4.1% national figure. The strong growth is attributed in part to consumer spending, which was up 7.9% in real terms (annual rate) in the third quarter.

Housing

The housing market has reflected strong consumer confidence, attractive interest rates, and the best affordability level in the decade. Housing starts were up 25.6% in 1997, following a rise of 20.2% in 1996; and the constraint in resale figures for the year has been attributed in some cases to a shortage of existing stock.

Business Investment/Confidence

Real spending on plant and equipment was up 6.4% in the third quarter (30% increase in an annualized rate). Business confidence is at record levels, with a surge in non residential construction, and spending on structures is up approximately 10.1% for the year.

National business confidence is at record levels, and in excess of half of the firms surveyed by the Ministry cite Ontario as the preferred investment location. Corporate profits were up 26.3% in 1997.

Employment/Labour Market

On a year-over-year basis in 1997 there was an increase in private sector employment of 130,000 net new jobs and in January 1998 the private sector created an additional 35,000 net new jobs. The Ministry forecasts another very strong year for new jobs. Strong employment growth and increases in after-tax income have contributed to consumer confidence and spending. Labour market indicators confirm the healthy growth levels. For example, over the last 11 months, the *Help Wanted Index* was up 16%. Two hundred and thirty-four thousand (234,000) private sector jobs were created and the provincial unemployment rate decreased to 8%. Furthermore, indicators such as temporary service employment surveys indicate continued strong labour market demand.

Exports/Imports and International Climate

Provincial trade has continued to perform well. Exports rose 2.1% at a quarterly rate (Third Quarter), and imports are up strongly at around 6%, in response to domestic consumer demand and business investment. The extra strength on the import side reflects the strength in domestic spending which has been demonstrated in the investment in machinery and equipment and durable goods (e.g., automobiles). Consumer confidence rose 3% in the fourth quarter of 1997 to the highest level in nine years. Nominal consumer spending (third quarter) was up 2.1%.

On the international scale the province has indicated a cautionary note as to the potential impact of the economic concerns in the Asian countries on North

America. The Ministry noted that the small percentage of provincial exports to east Asia (in the order of 2.3% or approximately 1% of Ontario's GDP) is expected to have little direct impact on the province's economy. However, it is expected that the Asian crisis will have an impact on the economic performance in the U.S. Estimates have indicated that it could be in the order of a 0.5% reduction in U.S. economic growth. Given Ontario's export concentration on the U.S., it could affect the province through this important trade relationship.

Interest Rates

Interest rates have risen to offset the decline in the Canadian dollar. The expectation is that long-term interest rates and longer-term mortgage rates will remain at very attractive levels. According to the Ministry, certain private forecasters expect to have the dollar at approximately 76 cents in 1998 against U.S. currency.

Forecasting/Growth Projections

The Ministry's 1998 growth projections have been adjusted downward from the November outlook with Canada at 3.3% and 3.5% for Ontario, lower than the private forecasters. Forecasts in the interim have come down marginally, addressing concerns primarily over Asia.

The Ministry stressed the importance of prudent planning assumptions in its forecasts on economic growth. It uses several "elements of prudence" as follows: a 100 basis points interest rate cushion is built in to account for the risk of higher interest rates; cautious practices in economic growth forecasts and translating economic growth into revenue growth, and the use of a \$650 million reserve in fiscal projections. The Ministry's interest rate assumptions are about 1% higher than the private forecasters and the reserve is equivalent to the revenue impact of approximately 1.5% change in GDP.

Disaster Relief

In addition to the fiscal considerations of the recent ice storm, the damage on the economic side has resulted in numerous claims in the order of \$100 million. Furthermore, there will be additional costs for agricultural production, the manufacturing sector and Ontario Hydro. The Ministry has suggested that construction activity will help to offset these losses.

Financial and Fiscal Policies

The discussion on the provincial finances focused on balancing the budget and the province's fiscal plan.

Balanced Budget Plan/Revenue

The Ministry reported that the government is on track for the elimination of the deficit and balancing the budget by the year 2000-01. Over the past two years, the

deficit target has been overachieved and it is expected that this will be the case for 1997-98. The Third Quarter finance figures indicate that the deficit is \$1.4 billion below the 1997 Budget projections. This positive position has been enhanced by significant increases on the revenue side at \$2.4 billion above the 1997 Budget plan. These revenues have been attributed to personal income taxes and the growth in the economy. Provincial spending per person in 1997-98 will decrease to approximately \$4,900 which is a 2% decline from 1996-97.

On the total provincial expenses, the figure is up \$1.7 billion from the plan, to approximately \$56 billion. This has been attributed to restructuring, other charges, and social services realignment transitional expenses. Changes in revenue indicate that most of the increase is from the personal income tax (PIT). The PIT forecast is approximately \$1.8 billion higher than the figures released in the 1997/98 Budget.

Servicing the debt is a major expense. The Ontario Financing Authority has been successful in minimizing public debt interest (PDI), which has helped the government to reduce the deficit, lower taxes and invest in priority areas. In terms of the PDI, provincial interest payments account for almost one fifth of total provincial revenues.

Revenue Changes

The province has received an increase in net new transfers of \$10 million from the Government of Canada for the current quarter. This figure has been attributed to disaster relief funding and adjustments resulting from the impact of changes in the PIT to the Canada Health and Social Transfer .

Income from "government enterprises", such as the Ontario Lottery Corporation, is down due to changes in the implementation schedule for video lotteries, for example. Gaming areas are also affected in this category, specifically charity gaming clubs. Provincial responsibility for local services realignment results in a source of revenue at the municipal level.

Operating Expense Changes

The total operating expense changes were \$1,618 million. The following changes have been addressed since the last provincial Budget.

- The ice storm relief contributed \$65 million for this quarter on the operating side;
- The Ministry of Education has provided increased funding of \$102 million for the government's commitment to stable funding for the former Metropolitan Toronto School Board and the former Ottawa Board of Education;
- There have been savings of \$45 million in social assistance, due to the reduction of 20,000 cases from the original forecast;
- The savings in public debt interest amounted to \$144 million from the Budget;

- An additional \$900 million provision was put into “restructuring and other charges” for 1997-98;
- The local services realignment expense will continue to be incurred by the province on behalf and reimbursed by municipalities. These transitional measures have added \$559 million to the operating expense;
- There was one-time spending of \$140 million for retroactive pay equity costs; and
- All other (net) items totalled \$41 million.

Capital Expense Changes

The total capital expense change is \$39 million which is comprised of:

- Disaster relief for public agencies and municipalities, as a result of the recent severe ice storms in Eastern Ontario; and,
- Local services realignment, capital transitional assistance, and funding to facilitate the transfer of developmental service clients out of large institutional settings.

Restructuring and Other Charges

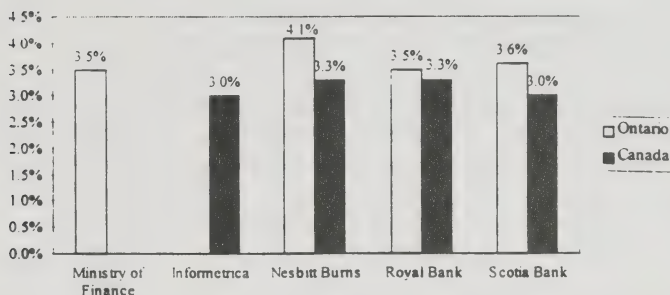
The total provision for restructuring and other charges in 1997-98 is \$1.5 billion, an increase of \$900 million from the 1997 Budget provision. These expenditures will support health care and municipal restructuring, for example, as well as other necessary investments that may arise from the government’s efforts to ensure the efficient and effective delivery of public services.

SPECIALIST WITNESSES

Each year the Committee invites witnesses with a demonstrated expertise in fiscal and economic matters, to provide their perspectives on the provincial economy. Six witnesses were invited. Comments by Mr. William Robson of the C.D. Howe Institute, although not invited as a specialist witness, have been included in this section as he addressed similar subject areas.

By way of introduction to the information prepared by the specialist witnesses, the following table is a summary of references to inflation-adjusted or real GDP, which is a primary indicator of the economy’s status. These figures provide an indication of the projected strength based on the total value of goods and services, or the value-added component in the economy during 1998.

Projected 1998 Real GDP Growth



A detailed summary of the information provided to the Committee by the expert witnesses is provided in Appendix A. The following highlights offer an overview of the main points.

Sherry Cooper of Nesbitt Burns explained that the province has benefited from the decision to reduce the role of government in the economy, lowering taxes and regulatory requirements, and giving the private sector a growth environment. Ontario will experience growth exceeding 4% this year, continuing in 1999 at a rate in excess of 3%. She noted that although the expenditure reductions and the reduced deficit are positive, program spending levels should be reconsidered, in line with future plans to retire the provincial debt.

Hugh Mackenzie of the United Steelworkers of America concentrated on the theme of the broader impact of the tax cuts in Ontario. In his view this initiative has negative implications in fiscal and economic terms. Mr. Mackenzie reviewed this initiative with respect to the limitations on fiscal options, the cost of borrowed money to finance the tax cut, the gap in public services, and adjustments in local government finances.

John McCallum of the Royal Bank noted the strong provincial real GDP growth rate of 3.8% last year, which was the second highest rate in Canada, equal to the national average. Economic activity is expected to slow over the next two years in line with the Canadian growth profile, but strong in comparison to the other provinces. On the basis of provincial figures, including the *1997 Economic Outlook and Fiscal Review*, the 1998-99 Budget stage appears to be cautious. Specifically, if spending is not increased, and given flat federal transfers and the contingency reserve, this would translate into a deficit under \$2 billion. The deficit figure will probably be in the \$3 billion range, with higher revenues and expenditures.

Informetrica's Michael McCracken suggested that the economic climate is defined by several major factors which include the unemployment rate and the

stagnation or decline in real per capita incomes. Several courses of action were recommended, with some federal involvement, for example: invest in social and physical infrastructure such as education, health, roads and telecommunications, eliminate employment insurance premiums, improve regulatory oversight of financial institutions, and adopt a full employment target.

Catherine Swift of the Canadian Federation Of Independent Business focused on the provincial economy, with attention to the Federation's survey information on small and medium size Ontario businesses. The reduction of taxes and government regulation/red tape, and prudence in public spending will permit Ontario businesses to plan and invest with confidence. Business success will increase the number of jobs, contributing to the medium-term stability of the provincial economy. She recommended that the provincial government continue to pursue deficit reduction measures and eventually engage in paying down the provincial debt. In addition, she pointed out that unfilled jobs exist in certain sectors (e.g., high technology) indicating a structural problem.

Scotiabank's Warren Jestin indicated that Ontario's economy is set to outperform the national average in 1998 by a significant margin, with provincial production expanding by approximately 3.5%. The current economic expansion has a broad foundation, supported by consumer confidence, business investment, and strong exports combined with fiscal initiatives. The government can contribute to job creation through a "new business" environment. He suggested that surpluses be directed to debt reduction, given the high service level of approximately \$9 billion. A debt ratio of no more than 17% in ten years should be the policy target .

William Robson, of the C.D. Howe Institute explained that the economy is positive due to tax revenues above budget projections, and Ontario will be moving to a post-deficit policy position. He added that the debt burden must be managed through a long-term debt reduction plan. The restructuring in health, education and in the municipal sector will reduce some of the fiscal room, thereby eliminating new spending initiatives.

FISCAL COMMENTARY

This portion of the report represents the broad range of witnesses' comments either opposing or endorsing provincial fiscal policies. The government's status report on its plan to strengthen Ontario's economy and create jobs through cuts to provincial income taxes, balancing the budget, enhancing efficiency in public service delivery, and the removal of barriers to growth were discussed in broad terms by the witnesses. Delegations addressed the government's general direction on fiscal matters commenting on the costs and benefits in economic and social terms in the foreseeable future.

The following witnesses endorsed some or all of the government's fiscal policies on spending control measures, balanced budget target, income tax reduction,

regulatory streamlining measures, etc.: the Ontario Chamber of Commerce, the Board of Trade of Metropolitan Toronto, the Alliance of Manufacturing and Exporters Canada, Canadian Federation of Independent Business, the Information Technology Association of Canada, the Canadian Chemical Producers' Association, the Ontario Mining Association, the Pharmaceutical Manufacturers' Association, the Canadian Bankers' Association, the Brampton Board of Trade, the Retail Council of Canada, the Ontario Real Estate Association, the Canadian Mental Health Association, the Ontario Home Builders', the Global Ryan's Pet Food Company and the Craaytech Painted Plastics Limited.

The concern over the negative impact of the government's fiscal policies were addressed by witnesses, from the social service agencies, and the transfer partners, which included the Citizens for Public Justice, the Ontario Coalition for Better Child Care, the Interfaith Social Assistance Reform Coalition, the Ontario Education Alliance, the Ontario Federation of Labour, the Ontario Social Safety Network, the Canadian Union of Public Employees as well as the others identified in the Social Program section of this document. The consequences of the broad restructuring initiatives at the provincial and municipal levels of government and alterations in main program areas, combined with the fast track timetables for implementation have made it difficult for individuals and groups to respond to the changes, and for those in the field to maintain the service levels with the available resources.

Balanced Budget- Surplus

The concept of balanced budget legislation was addressed by various witnesses: the Ontarians for Responsible Government, the Ontario Natural Gas Association, and the Brampton Board of Trade. The Canadian Federation of Independent Business supports balanced budget legislation, and imposing restrictions on raising taxes without the approval of Ontarians through a referendum mechanism.

The Ontario Chamber of Commerce suggested that the government should start to plan for the management of surpluses, with a priority of debt reduction. In addition, the Chamber suggested that the province needs to make the business environment more competitive, focusing on bi-annual reviews of regulations to ensure that they are not a burden on business. The Ontario Natural Gas Association has concluded that the government should engage in a public dialogue regarding the use of surpluses with attention to debt reduction, tax cuts, and expenditure increases.

TAXES

The main tax issues addressed include the personal income tax, retail sales tax, corporate taxes, payroll taxes, and the new property assessment system.

Personal Income Taxes

Support for the government's initiative to reduce personal income taxes, on schedule to a total reduction of 30% was supported by witnesses such as the Canadian Federation of Independent Business, the Board of Trade of Metropolitan Toronto, Retail Council of Canada, the Ontario Real Estate Association, the Ontario Chamber of Commerce, the Canadian Taxpayers' Federation and the Ontario Natural Gas Association. Support for this initiative is based in part on the stimulus to consumer spending. According to Craaytech Painted Plastics Limited, the tax cut has created jobs, promoted consumer confidence as indicated by large consumer purchasing. It was also pointed out that the any benefit from this provincial initiative is undermined by federal payroll deductions.

Several groups such as the Ontario Home Builders' Association and the Ontario Mining Association were in agreement with efforts to reduce taxation generally. The Alliance of Manufacturers and Exporters Canada suggested that current income tax levels have contributed to the outflow of skilled Ontario workers to other jurisdictions which will continue as long as Ontario and Canada maintain these tax levels.

A number of witnesses commented on the income tax cut vis-à-vis cuts to social assistance rates. The Citizens for Public Justice, Interfaith Social Assistance Reform Coalition, the Ontario Coalition for Better Childcare and Ontario Campaign 2000 argued that the funds generated by the tax cut ought to be invested in families with children or used to finance the restoration of social assistance rates and community support services. The Interfaith Social Assistance Reform Coalition called for a moratorium on the tax cut while Madawaska Hardwood Flooring suggested that from this point on, only low-income people should be eligible for a tax cut.

Without the personal income tax cut, OPSEU suggested that the deficit would have been eliminated much sooner than 2001, and the drastic cutbacks would not have been necessary. CUPE made the case that the policy of providing tax cuts funded through the reduction of spending on social services and welfare, health, education and municipal infrastructure was too high a societal cost. The tax cuts are seen to benefit higher income earners rather than those people that rely most heavily on these government programs. According to the Ontario Federation of Labour more than \$5 billion is being cut from the base budgets of essential public services to finance the tax cut.

Retail Sales Tax

A number of issues and recommendations were articulated on the RST (retail sales tax) system. The Ontario Hotel and Motel Association explained the hospitality industry tax environment should be reviewed (also see Tourism and Food/Beverages Section). Hotels and motels charge sales tax, which is not the

case for bed and breakfast establishments. Also, U.S. tourism and hospitality businesses are able to purchase beverage products on a wholesale basis.

The Canadian Federation of Independent Business indicated that compensation for small retailers collecting tax revenue should be addressed. In addition, late payment penalties on RST should be evaluated. According to the Brampton Board of Trade, consideration should be given to a RST credit on capital items purchased by new small businesses.

The Ontario Federation of Agriculture suggested a permanent at-source RST exemption for all building materials purchased for farm use which would benefit rural Ontario. Also, the current retail sales tax exemption/refund mechanism for eligible farm products should be replaced with an "at source" exemption.

Harmonization

The Ontario Real Estate Association, the Retail Council of Canada and the Ontario Trucking Association discussed some issues that could be addressed through a harmonized RST/GST system. A unified system would reduce accounting costs and may contribute to the elimination of the underground economy, according to PLM Group.

The provision of exemptions for low income families and disadvantaged groups could be addressed through a unified system (e.g., tax credits), according to the Ontario Trucking Association. They pointed out that the industry pays sales tax and business input tax on almost all of its inputs and RST on certain services, which is not the case for the manufacturing and agricultural sectors' business inputs. Furthermore, the RST on software represents another tax on business inputs which increases the ultimate cost of Ontario goods, thereby reducing the competitiveness of Ontario goods for export.

The Alliance of Manufacturers and Exporters Canada suggested that Ontario should lead the non-harmonized provinces on the GST/PST harmonization as it would improve domestic and export competition of provincial industries.

Corporate Taxes

Delegations addressed the Corporate Minimum Tax and small business threshold, and the perceived higher taxation burden in certain sectors, such as banking (also see the Financial Section and the Publishing Section). The thrust of the presentations was toward lower corporate taxes and initiatives to enhance business competitiveness (also see the Year 2000 Computer Date Problem Section).

Delta Engineering and the banking community made the case for the reduction of corporate taxes.

The Alliance of Manufactures and Exporters Canada recommended the abolishment of the corporate minimum tax as it is a disincentive to investment in Ontario. A lower corporate tax burden would help to meet the challenges of trade liberalization and competition.

The Rubbery Warehouse Store and the Brampton Board of Trade suggested that the threshold for the small business tax deduction should be increased from \$200,000 to \$400,000 by the federal government.

Payroll Taxes

The Retail Council of Canada, PLM Group, the Ontario Real Estate Association and the Canadian Federation of Independent Business pointed to the benefits of reducing payroll taxes. The witnesses focused on reductions to the Employer Health Tax (EHT) and Workplace Safety and Insurance Board (WSIB) rates. PLM Group commented that while the WSIB rates are still high, that the situation has improved in recent years.

The Retail Council of Canada concluded that the reduction in the EHT for small enterprises has reduced a barrier to hiring for many independent retail businesses, and that the WSIB and other payroll taxes should be further reduced. The Canadian Federation of Independent Business applauded the commitment to provide health tax relief and the Ontario Real Estate Association recommended the total phaseout of the EHT.

The Workplace Safety and Insurance Board is not receiving all of the premium contributions from the construction workforce because of a lack of reporting by the industry, resulting in “revenue leakage”. According to the Council of Ontario Construction Associations, this results in higher premiums for the rest of the industry.

Other Tax Issues

A number of other tax issues are addressed in this section which relate generally to the level of competitiveness.

The Canadian Chemical Producers' Association expressed concern that cost recovery/user fees are being introduced in the absence of a basic set of guiding principles. It was suggested that prior to implementing cost recovery, government ought to develop principles and policies which will prevent it from becoming simply a form of hidden taxation.

PLM Group recommended a system of tax incentives for companies that show a 15% growth in sales and/or profits.

The Canadian Film and Television Production Association and Television Producer Association's Ontario members welcomed the establishment of the

Ontario Film and Television Tax Credit as well as the government's plans to increase the credit rate. The cap on qualifying labour expenditures for the domestic film and television tax credit should be removed and replaced with a percentage of Ontario eligible labour to create a level playing field for Ontario-based companies.

The Ontario Mining Association recommended that the capital tax in Ontario on mining company revenue discourages investment in the junior mining sector and should be reviewed. Furthermore, the government should establish a joint government-industry task force to examine all aspects of taxation relating to mining to ensure a competitive tax regime.

The Land Transfer Tax rebate for first time buyers of new homes has given a boost to the market and should be extended indefinitely, according to the Ontario Home Builders' Association.

The Motion Picture Theatre Association of Ontario recommended that the government should reduce the amusement tax on admission prices from 10% to 8% to be consistent with the current retail sales tax rate.

Property Taxation

The new property assessment system is being implemented in Ontario. During this transition period, interest is being expressed over the potential magnitude of tax increases on the various property classes. The individual property assessment values, which are subject to an appeals process, have been distributed. The "transition ratios" which are based on the 1997 taxes and 1998 assessments provide a starting point for municipalities. These ratios will be used to determine the tax distribution and relative tax burden, and municipalities have the power to redistribute the taxes to adjust for fairness. In addition, municipalities will be considering the phase-in of reassessments, and special programs to manage the implementation process, etc.

The Information Technology Association of Canada noted that a significant percentage of Ontario's information technology industry is located in Toronto and that its membership is concerned about Toronto's financial future. Specifically, the high business taxes in Toronto may threaten the industrial base of the economy; however, it was acknowledged that municipal mergers represent an opportunity to reduce waste.

The Retail Council of Canada pointed out that the balance of tax burden between commercial and residential property should be redressed, and that there is widespread concern about the potential for the misuse of the municipalities' new power to levy user charges.

The Canadian Taxpayers' Federation, for example, stressed the importance of the equalization of business taxes and suggested that the provincial government should eliminate property-tax financing for education and welfare.

The Board of Trade of Metropolitan Toronto indicated that its support for provincial control of education tax rates was conditional on government establishing a single, uniform, province-wide property tax on both residential and non-residential property for the support of public education. The Board suggested that the Province should examine options to begin providing tax relief.

The Brampton Board of Trade suggested that the province should place a sunset clause on the pooling of business property taxes for education. A uniform rate would be acceptable, provided that the terms are set through a consultative process, involving the private sector and government.

The Ontario Natural Gas Association suggested that no new realty taxes should be placed on pipelines as a consequence of the elimination of the business occupancy tax.

The Canadian Federation of Independent Business recommended the implementation of a small business threshold through a legislated permanent cap on the business property tax contribution for education funding. The Transitional Tax Ratio and its position within the allowable "range of fairness" should be monitored.

The Ontario Federation of Labour expressed concern that property taxes will increase across the board with the local services realignment, which will be compounded by the new market value assessment system.

The Ontario Real Estate Association indicated that the restructuring should not result in additional costs to municipal taxpayers.

In this process, the sense of community representation in local taxation matters should be defended, according to the Brampton Board of Trade. At issue is the need to place responsibility for social service funding on income tax revenues rather than property taxes.

In response to a question about varying business tax rates on property across the province, the Minister of Finance during his remarks noted that this tax inequity has arisen over several decades. The ideal way to solve the tax rate inequity would be to have a uniform business tax rate and commercial and industrial tax rate across the province. That is the goal the government will be working towards. In the meantime, the government can sit down with municipalities and work out a plan whereby the municipalities reduce the municipal portion on the commercial/industrial rate and the province reduce its rate on commercial and industrial education taxes on a dollar-for-dollar basis.

TRANSFER PARTNERS

This section provides an overview of issues confronting the main transfer partners which include the municipalities, colleges and universities, schools, health and social services.

Municipalities

The focus in this section is on the local restructuring process. Related subject areas of municipal concern are addressed in the relevant “subject areas” of this report, for example, municipal property taxation matters are covered in the previous Taxes section, social housing is in Housing, roads in Construction and Transportation, public health in Health, etc.

Restructuring Process

Last year the province announced fundamental changes that would restructure the provincial-municipal relationship. The Association of Municipalities of Ontario (AMO) prepared information in several subject areas addressing budget reductions, new costs associated with their expanded role, and property taxation.

The Association’s brief covered approximately twenty key areas requiring attention.

- The province’s “new funding arrangement” for the transfer of services has to be considered.
- Municipalities should only be expected to find “reasonable efficiency savings” in the costs that they directly control.
- Municipalities are concerned that they will not be able to provide essential services without property tax increases.
- Reform of the municipal system must provide local government with clear and direct local accountability with the opportunity to find efficiencies, and predictable, sustainable costs and revenues.
- Legislation remains that is overly prescriptive and inefficient and needs to be amended to save municipalities unnecessary costs (e.g., inefficient building inspection system).
- A new *Municipal Act* is required to reduce red tape and simplify municipal operations.
- The Canada-Ontario Infrastructure Works program should be extended.
- Municipalities must be able to recover costs in service delivery through a provincially established user fees and licensing system.
- The income re-distributive programs, such as education, social assistance and the farm tax rebate should not be funded from the property tax base. Also, the

funding changes to welfare, child care, social housing are a significant local cost and these financial risks should not be a municipal responsibility. A timeframe should be set to accomplish this objective.

AMO has made specific recommendations in its brief on interim measures in the areas of social assistance, General Welfare Assistance, and social housing.

Colleges and Universities

The funding to post secondary institutions focused on issues of funding, student access, faculty, research and the high technology-knowledge based sector.

CUPE pointed out that universities are an investment in our future economic growth and in our quality of life. Several witnesses focused on the importance of post secondary education to the social, cultural and economic prosperity of Ontario.

The Canadian Federation of Students (CFS) stressed this point and the Ontario Confederation of University Faculty Associations (OCUFA) recommended that the government address funding, research and student assistance.

Student Assistance/Accessibility

The ability of students to complete their education with the increases in fees and the increasing debt load at graduation has resulted in a fundamental rethinking of the level of government participation and the viability of the student financial assistance program. The Ontario Confederation of University Faculty Associations and the Council of Ontario Universities concluded that funding to universities should be restored to the 1995-96 level as the first step in restoring operating grants to the national average. According to the Council of Ontario Universities, student assistance programs need to be improved offering grants for special students, measures to limit debt accumulation and new tax incentives and income-based terms for repayments. CUPE is of the opinion that funding must ensure equality of access through an expanded grants program and the reduction of tuition fees, or a tuition fee freeze, as proposed by the Canadian Federation of Students.

The Ontario Association of Career Colleges supports the introduction of an income contingent repayment plan for student loans and the provincial government's efforts to address student loan defaults.

The Ontario Undergraduate Student Alliance commented on: under-funding to post secondary institutions; the issue of student debt levels being unacceptable; and the potential deregulation and privatization which would lead to higher tuition and loans and ultimately the issue of accessibility. The Alliance recommended a student aid program to introduce fairness through subsidies, forgiveness, in relation to income sensitivity.

The Information Technology Association of Canada (ITAC) indicated that student assistance should be based on merit and that government should ensure that funding is available. The Canadian Federation of Students suggested that the Government should eliminate the Income Contingent Repayment Plans in favour of an enriched OSAP designed to address the debt burden.

Research and the Job Market

The departure of personnel to research opportunities in other jurisdictions and the linkage between post secondary education and specific employment opportunities in the economy has placed new pressures on post secondary institutions over the past decade. These themes were addressed by several presenters.

Faculty and Teaching

Faculty positions have not been replaced when staff leave for teaching/research positions in other jurisdictions or retire, which raises concern over the competitiveness of Ontario institutions.

According to the Ontario Public Service Employees' Union, despite a growing population and economy, faculty positions have been cut over the last three years.

The Canadian Federation of Students endorsed new funding for research and the Council of Ontario Universities has developed a plan to address problems in Ontario universities which include funding for faculty. The Council believes that steps should be taken to renew the commitment to research excellence, through an integrated research policy for Ontario, building on the Ontario Research and Development Challenge Fund.

The Ontario Confederation of University Faculty Associations concluded that the government should develop and implement a provincial research policy, adopting the criteria set out in "Framework For A Research Policy for Ontario."

The Canadian Federation of Students had specific recommendations on academic freedom and programs, to re-affirm the autonomy of public post secondary institutions to develop curriculum free of government and private sector intervention, and to ensure that curriculum is neither determined by the private sector, nor focused solely on job creation.

The Ontario Association of Career Colleges, summarized the need for cooperation in stating that all efforts must be made to encourage cooperation among colleges, universities and private vocational schools to get the best value for tax dollars and to address the demands of job-oriented training.

Supply/Outflow of Skilled Workers

The loss of skilled workers to other jurisdictions has become an issue in recent years, particularly highly trained university and college graduates.

Delta Engineering, expressed concern over the shortage of trained workers in Canada, and urged the government to assist industry in this dilemma. However, not all witnesses shared the view that higher education should gear itself to the needs of the business sector.

The Ontario component of the Canadian Federation of Students recommended that the government cease measuring the quality of post-secondary education by its ability to provide training for the private sector.

A representative of the Ontario Nurses' Association referred to a recent report on the future labour supply of nurses in Canada that points to a serious labour market shortage. The solution is to start putting resources in the community and retraining people for these positions.

According to witnesses representing the Information Technology Association of Canada, half the University of Waterloo class and 75% of the Sheridan College class is going to the U.S.

Schools

The majority of the witnesses recommendations addressed education reforms, notably, the new funding model currently being formulated by the Ministry of Education. A number of witnesses such as the Ontario Public School Boards' Association, the Ontario Parent Council, the Ontario Education Alliance, The Ontario Teachers' Federation, the Canadian Union of Public Employees urged that there be no reduction in the funding of elementary and secondary education. The Ontario Secondary School Teachers' Federation suggested that the province commit between four and five percent of its Gross Domestic Product to elementary and secondary education annually.

The Ontario Catholic School Trustees supported the principle of a new equitable funding model which is not reliant on local property taxes. They wished to see capital funding and operational funding to accommodate local Catholic needs as an essential component of the new model. While pupil accommodation grants are supposed to cover the cost of heating, lighting, maintaining and constructing schools, the Catholic School Trustees recommended that the following also be factored into the pupil accommodation grants: market conditions surrounding the lease of non-school buildings, debenture debt and debt service charges, as well as the purchase of school sites.

Many of these same groups asked that the new funding model accommodate either some or all of the following: physical education, guidance, music and art;

classroom supports (teaching assistants, occasional teachers, secretarial assistance); libraries; the diversity of needs in various parts of the province; special education, including additional costs of transporting special needs children; special needs of students in treatment facilities/institutions and programs currently funded under section 27 of the General Legislative Grants; English as a Second Language; students at risk; capital expenditures, and transportation.

Junior Kindergarten

The Ontario Public School Boards' Association argued that early childhood education is beneficial for all young children, particularly those from disadvantaged backgrounds. Therefore, sufficient funding for junior kindergarten (JK) must be included in the funding model. Witnesses who support JK and called for the restoration of funding, included the Ontario Public School Teachers' Federation, the Ontario Secondary School Teachers' Federation, the Canadian Union of Public Employees, The Ontario Public School Boards' Association, the Ontario Parent Council, Voices for Children and The Sparrow Lake Alliance, the Ontario Chamber of Commerce, the Ontario Catholic School Trustees' Association, the Federation of Women Teachers' Association, Ontario Campaign 2000, Ontario Coalition for Better Childcare and Walter Pitman. Some educational groups asked that any savings from educational restructuring be reinvested in early childhood education and smaller classes in grades 1 to 3.

Transitional Costs

A number of groups expressed concern about the transitional costs involved in amalgamating school boards and asked for special funding (in addition to revenues provided by the new funding model), to ensure system stability during the restructuring.

The Ontario Public School Boards' Association (OPSBA) and the Ontario Public School Teachers' Federation highlighted examples involving possible transitional costs: impact of enrollment changes; changes in teachers' salaries; savings through changes in governance; reduction in preparation time; debt service costs; and pay equity costs (developing new plans, analyses and salary increases).

Other Funding Concerns

The Ontario Association of Interval and Transition Houses pointed out that the cuts to the adult education program are very troubling for abused women who have moved away from the violence and are attempting to start over. Adult education should be funded at the secondary school level, according to the Ontario Secondary School Teachers' Federation.

Some groups asked government to specifically refrain from funding certain initiatives. For example, the Ontario Secondary School Teachers' Federation urged the government not to provide funding for charter schools or educational vouchers in the new education funding model.

The Ontario Education Alliance (OEA) recommended that the government suspend the implementation of educational funding reform as there are just too many unanswered questions and unknowns.

While some groups were happy to no longer be reliant upon local property taxes, the Ontario Secondary School Teachers' Federation and OPSBA argued that, in an effort to meet local needs, school boards should be allowed to raise some portion of their budgets from local levies.

On specific issues and programs in the school system: the Federation of Women Teachers' Association of Ontario urged the Ontario government to be a positive role model to other employers and provide its public sector employees who are parents, two days per school year per child to participate in classroom activities, without loss of pay or benefits. This would assist parents to be involved in their children's education. The Ontario Public School Teachers' Federation and the Ontario Public School Boards' Association urged the government to start negotiations with the Ontario Teachers' Federation to establish retirement incentive plans.

The Ontario Public School Boards' Association argued that if the government provided province-wide technological infrastructure, this would enhance opportunities for further cooperation among school boards. Currently, many Ontario school boards are involved in co-operative activities to reduce administrative costs. Such infrastructure would also allow school boards and their communities to coordinate and integrate children's services.

Health Care

Discussions about Ontario's health care system occurred against a backdrop of major reform initiatives, most notably the activities of the Health Services Restructuring Commission (HSRC). The HSRC has a four year mandate to work with local district health councils, hospital boards and other health care professionals to restructure health services for the community.

The response of some witnesses to the overall restructuring and funding of Ontario's health care system was mixed. An Ontario representative of the Information Technology Association of Canada, expressed support for investment in health care. The Canadian Union of Public Employees pointed out, however, that the investment in health care has not kept up with inflation. In contrast, the president of Madawaska Hardwood Flooring is impressed with the cost cutting that has taken place. Hospital restructuring was the only way to free up funds for out-patient care and home care, in his view. Other witnesses offered suggestions about saving health care dollars and improving the effectiveness of the system.

Saving Dollars in the Health Care Sector

The Ontario Chiropractic Association argued that chiropractic treatment could address costly musculoskeletal injuries in a cost effective manner. If OHIP coverage of chiropractic treatment were increased to 75% of the cost instead of the current 35%, many patients would seek such treatment. This would cost about \$200 million annually, but it would also save the Ontario taxpayers about \$1 billion annually through reduced drug, diagnostic imaging, laboratory testing, hospitalization costs, etc.

Representatives of the innovative pharmaceutical industry, Glaxo Wellcome and Eli Lilly, pointed out that the industry supports health care restructuring and reform. But the industry believes that the cost-effective role of pharmacology has not been embraced by the government. Eli Lilly pointed out that safe, effective drugs to treat schizophrenia are not available on the Ontario Drug Benefit formulary (ODB). In their view, adding new drugs to the ODB may result in an increase in the drug budget, but improved patient outcomes and a savings elsewhere in the system. Glaxo Wellcome and Eli Lilly urged the government to work with the industry to better understand the role and value of pharmacology. The Pharmaceutical Manufacturers Association of Canada urged the government to refrain from 'silo' budgeting. Health care, they argued, is an integrated system and needs to be considered as such when managing the cost.

The Pharmaceutical Manufacturers Association of Canada (PMA), Eli Lilly and the Ontario Pharmacists' Association (OPA) discussed studies and strategies to combat the inappropriate use of medications which costs the Canadian health care system between \$7 and \$9 billion a year, according to the PMAO. The OPA noted that 50% of patients do not take their medications properly and this is creating inappropriate growth in the ODB. Pharmacists launched the managed medication use program (MMUP) which produced savings. If this trial prescription program was started for the ODB, it could save an estimated \$50 million annually, they argued. This savings would be offset, however, by some start-up costs. The OPA urged the government to expand the role of pharmacists in the health care system as they add value and could save hundreds of millions of dollars.

Hospital Restructuring

Representatives of the Ontario Hospital Association (OHA) argued that it is time to fundamentally shift thinking about future health care delivery. After 15 years, the OHA is convinced that the transfer of care and funding from institutions to the community is the wrong approach. The public perceives hospitals as the most valued of social institutions. Therefore, hospitals should be used to integrate the health care system through the broadening of hospital boards. They gave the example of Parry Sound whose hospital board has broadened its functions to encompass a hospital, a nursing home, a community care access centre, air and surface ambulance services and a variety of other related programs. Hospitals could work together more effectively through advanced telecommunications connecting all hospitals. The Canadian Union of Public Employees expressed that

the public will soon be needing the “bricks and mortar” that the HSRC is busy shutting down. The baby boom generation has just turned 50, and in their view, people over 50 need hospitals more than people under 50.

The Ontario Nurses' Association (ONA) views the health care system as an integrated delivery system anchored to communities through regional councils with authority to allocate resources. The ONA wants more funding for the capital and operating budgets of the hospital sector. They argued that before any more hospitals close, government must ensure that the supports are there for patients in the community. Hospitals are experiencing a shortage of nurses, particularly in critical care areas. Hospitals have cut nursing staff or transformed full-time nursing positions into casual part-time. Consequently, casual nurses who are working for several private sector agencies, cannot commit to extra hours or shifts when required, because their time is already committed.

Mental Health

The Ontario Division of the Canadian Mental Health Association (CMHA) urged the government to prime the pump of mental health services to avoid spending money on more costly institutional services. The Association supports the shifting of mental health funding from 80% institutional and 20% community services to 40% institutional and 60% community services. CMHA also estimated that approximately \$350 million in transitional funding is required immediately by the mental health system to ensure progress toward the ten year goal for funding shifts. The government was urged to consider the Association's *A.C.C.E.S.S.* document which provides a framework for a community-based mental health service system. Both the CMHA and the Ontario Public Service Employees' Union urged that those community services and supports be in place before more institutional beds are closed.

The CMHA also recommended that the government establish a new organizational framework for the provision and delivery of children's mental health services. They urged government to preserve, protect and develop programs targeting early intervention for children in need. Childhood problems and children's mental health should be a central priority for future policy and funding.

Long-Term Care

The Long-term care sector is under-funded and increasingly unable to meet the needs of an aging population with increasing life expectancy, according to the Service Employees International Union (SEIU) and the Ontario Nurses' Association (ONA). The Long-term care facility system needs an injection of \$150 million dollars to ensure that all facilities are able to maintain their standards of care. In addition, the sector requires a minimum 30% increase in Long-term care beds to provide for the anticipated increase in the number of seniors requiring these services. Moreover, funding is required to ensure that staffing levels provide a minimum 2.25 nursing care hours per resident per day. The SEIU also

highlighted the need for an increase in the budget to cover both food and intravenous feeding.

Home Care

Both the SEIU and the ONA asked that adequate funding be made available for home care to keep pace with the growing demands of this sector. The ONA asked the government to do away with the competitive bidding process in the home care sector and replace it with a more rational system that guarantees adequate funding to this sector. SEIU asked that performance standards, auditing and enforcement of home care agencies as well as a Patients' Bill of Rights and complaints process, consistent with obligations in the Long-term Care sector, be extended to the home care sector.

The Service Employees International Union expressed appreciation of the government's intention to spend \$140 million in fiscal 1997-98 for one-time retroactive pay equity costs resulting from agencies using proxy comparisons. They also expressed concern over delays in payment implementation. SEIU anticipates that the 1998-99 Budget will honour a similar proxy pay equity commitment for the broader public sector transfer payment recipients. SEIU asked the government to ensure that all home care agencies, as recipients of health funding transfers, are regulated under employment statutes, with particular attention to the matter of pay equity.

On specific issues and programs in the health care sector:

- Voices for Children/The Sparrow Lake Alliance urged that the Health Ministry's "Healthy Babies, Healthy Children" program be more adequately funded to ensure its effectiveness at reducing child neglect and abuse;
- A businessman from Craaytech Painted Plastics Limited underscored the importance of this government solving the health care crisis, particularly in hospital critical care areas;
- The Canadian Union of Public Employees and the Ontario Nurses' Association appealed to the government to slow down the hospital restructuring process; and
- Witness Laura Piatkowski suggested that abortion is an unnecessary and costly health care procedure.

SOCIAL PROGRAMS

Child Welfare

Dr. Paul Steinhauer, a child psychiatrist with Voices for Children and the Sparrow Lake Alliance highlighted the *Ontario Child Health Study* and the *National Longitudinal Survey of Children and Youth*, a 1996 survey of provinces and territories. It showed that 74% of children are developing well, but 26% have one or more academic and/or emotional and/or behavioural and/or social problem. The latter number jumps to 41% if the children are growing up in a mother-led single-parent family. He has cut back his professional practice by 80% a week to devote more time working with the voluntary sector to engage in preventative measures for “at risk” children and their families.

Dr. Steinhauer and Walter Pitman suggested that government re-think further cuts to social programs that support child development. In their view, it is a “pay now or pay later” scenario. Programs which support child development will pay future dividends in terms of health, mental health, competence and productivity of Ontario’s children. Alternatively, short-term cuts will ensure that society pays later through a lower quality of community life and a less productive workforce.

Dr. Steinhauer asked the government to commit resources to ensure that more Ontario mothers are prepared to bear healthy, full-term babies, and that such mothers be provided with the resources and tools to parent effectively. Moreover, that government commit the resources to ensure that more children arrive at kindergarten who are ready to learn. The Ontario Public School Boards’ Association urged the government to work with its transfer partners to integrate all public services for children including: social services, health and education.

According to the Ontario Association of Children’s Aid Societies (OACAS) and CUPE, our child welfare system is in crisis. A rational, equitable and adequate funding formula is required, including improved workload protections for workers. The *Child and Family Services Act* requires amendments to enhance the protection of children, according to OACAS. This will result in more referrals and additional resources will be required. It was pointed out by OACAS that additional funds have been allocated to Children’s Aid Societies by the province and that in 1998 work was started on the development of a New Funding Framework. Voices for Children and the Sparrow Lake Alliance asked the government to ensure that the Minister of Community and Social Services be prepared to act on the upcoming recommendations of the *Expert Panel on Child Protection*.

Child Poverty

Ontario Campaign 2000 highlighted child poverty trends in Ontario, noting that the rate of increase has been the highest in Canada. They support a comprehensive “life cycle” approach to the problem which would address income security, child care, early childhood education, job creation strategies and affordable housing.

They, along with the Ontario Coalition for Better Childcare, Citizens for Public Justice and Walter Pitman advocated a series of specific measures to address child poverty through social programs, tax measures and active labour market initiatives.

Child Care and Early Childhood Education

The Ontario Coalition for Better Child Care (OCBCC) believes that it is not how much money is spent, it is how it is spent. However, cuts to child care have been troubling for clients of interval and transition houses who are struggling to get back on their feet, according to the Ontario Association of Interval and Transition Houses. CUPE urged the government to invest in high quality, not-for-profit child care. The OCBCC shared this view and asked the government to direct funding to improve the accessibility of quality early education programs. Additionally, government should provide sufficient operating and capital funding to school boards to allow them to continue their community partnerships with child care and other programs. The coalition also asked that the government provide emergency funding for child care under OSAP to support students who are in danger of dropping out due to increased child care costs.

Reduction in Social Assistance Rates

The Interfaith Social Assistance Reform Coalition commented on the reduction of social assistance rates for many recipients. They asked the government to restore or raise rates to an adequate benefit level based on a market basket approach to assessing income needs. The Ontario Federation of Labour, CUPE, and a number of social organizations highlighted the problems associated with the lower rates. Others argued that poverty, lack of affordable housing and increased food bank use has become a hardship. Not all witnesses shared this point of view. The president of Madawaska Hardwood Flooring argued that the reductions in overly-generous social assistance rates were justified. However, where there are legitimate hardship cases, the government must help.

Social Assistance Reforms

A number of witnesses commented on Bill 142, the *Social Assistance Reform Act, 1997*, an omnibus bill which enacts: *Ontario Works Act, 1997* and *Ontario Disability Support Program Act, 1997*. The Ontario Social Safety Network worried that Bill 142 will be responsible for cutting disabled people off social assistance. They and the Ontario Division of the Canadian Mental Health Association expressed concern that they and other stakeholders have had no input into the Regulations which can be changed without public debate.

The Ontario Works Program is opposed by the Canadian Union of Public Employees, the Daily Bread Food Bank, the Ontario Social Safety Network and others. CUPE urged the government to invest in publicly delivered training and apprenticeship programs and job preparation courses. The Social Safety Network noted that for single parents with children, there are so many unanswered

questions, and the regulations are still unavailable. Madawaska Hardwood Flooring was supportive of workfare. The representative noted that when his plant puts on a second shift, the company will work closely with the person in charge of workfare in the community.

JUSTICE ISSUES

With respect to the issue of violence against women, representatives from the Ontario Association of Interval and Transition Housing (OAITH) told the Committee that public funding for front-line, community-based women's services has shifted away from community-based supports towards a police and court-focused institutional approach. The latter approach was requested by advocates. But they also drew the Committee's attention to a Statistics Canada finding that 74% of abused women do not call the police. Therefore, OAITH asked the Committee not to cut funding to the social supports and community-based programs (such as shelter programs) which is the preferred avenue of assistance for many women.

OAITH pointed out that shelter funding for abused women in first stage emergency shelters has been reduced and completely eliminated in second-stage shelters. Responsibility for first stage shelters have been given to the Province as part of local services realignment, and this has produced a level of stability, in their view. First-stage shelters must, however, raise 20% of their core funding. There is hardship due to fierce competition for fundraising dollars because of social program cutbacks at the municipal, provincial and federal levels. OAITH also asked for restoration of the funding for second stage shelters. Family Services Ontario asked that \$2.5 million in funding for male abusers be restored to ensure that both men and women receive treatment to address domestic violence.

SECTORS

This section of the document provides an overview of sector-specific issues.

Agriculture

The Ontario Federation of Agriculture identified several matters of concern. They felt the government could: extend provincial compensation to registered farmers for the losses attributed to the ice storm of 1998; increase funding to the Ontario Ministry of Agriculture, Food and Rural Affairs' agriculture programs; increase funding to agri-food research through the OMAFRA/University of Guelph agreement, with attention to using matching investments to increase private sector investment in applied agri-food research, and the use of tax credits to stimulate private investment in capital infrastructure and applied research; establish a combination grant/loan program that will assist farmers to implement farm improvements that will benefit the environment; establish a fund to assist with training delivery for farm businesses (e.g., information technology, electronic

communications); expand funding to Ontario's safety net programs; provide adequate resources to municipalities to address the capital and maintenance requirements for the transportation infrastructure; maintain the provincial predator compensation program and ensure that adequate funds be earmarked to fully compensate farmers for their losses; and amend the *Livestock, Poultry and Honey Bee Compensation Act* to include all "non-traditional" species of livestock.

The government's role in promoting the farm sector's competitiveness was emphasized by the Ontario Farm Women's Network. In addition, this group stressed the benefits of the Rural Youth Job Strategy program and the Rural Youth Reinvestment Fund. Other issues include the need for rural child care, and the importance of provincial support for agricultural organizations (e.g. Junior Farmers).

Construction and Transportation

Infrastructure

The Council of Ontario Construction Associations said that things are starting to turn around for their industry and they paid gratitude to the government. They did say, however, that they are concerned about the ability of municipalities to maintain the current infrastructure levels with the cost of downloading and the limited resources. According to the Council of Ontario Construction Associations, municipalities will need additional financial assistance from the province for infrastructure, such as sewer and water systems under a system of full cost recovery. Similarly there is a concern that the municipal road system may suffer with expanded local responsibilities and the loss of provincial subsidies for municipal roads and bridges.

There was broad recognition of the importance of the highway and air travel infrastructure to the province's economic future. The Ontario Taxpayers Association, and the Ontario Hotel and Motel Association suggested that the province needs to invest in infrastructure if it wants to attract investment.

Highways and Bridges

The Ontario Road Builders' Association is of the opinion that the province's commitment to investing in highways and bridges should be reconsidered given their essential contribution to the social and economic dividends on Ontario.

The Ontario Road Builders' Association and Global Ryan's Pet Food Company recommended the dedication of a portion of the provincial fuel tax to the provincial highway system and to provide assistance to municipalities to create a stable funding base for roads. Similarly, the Ontario Trucking Association noted that fuel tax should be used for maintenance rather than relying on the property tax base.

The Ontario Road Builders' Association recommended a three year rolling capital plan. This system would permit the Ministry of Transportation to advise the road building industry and its suppliers of provincial priorities, which would permit the industry to plan accordingly..

The Brampton Board of Trade recommended that the province should complete the northern portion of Highway #410, linking into Highway #10.

Treatment Plants

Delta Engineering suggested that the waste in federal and provincial government infrastructure is enormous, particularly in the building of water and sewage treatment plants. However, the standards for drinking water and sewage treatment should be reviewed.

Energy Sector

During the proceedings, the Committee agreed to consider recent developments in Ontario Hydro's financial position. The Corporation's submission has been summarized in the following paragraph.

Ontario Hydro has announced its decision to write off \$6.5 billion in 1997. Of this amount, 70% relates to future cash outflows for the Nuclear Asset Optimization Plan (NAOP), and will be funded by cash previously earmarked for reducing the principal on the debt. Therefore, while the accounting impact will be felt in 1997, the cash flow impacts will be incurred over the next few years as NAOP is executed. As a result of the write-off, a charge to 1997 net income in the amount of \$6.5 billion will be taken. This will result in a net loss of \$6.3 billion in 1997 coupled with a deficit in retained earnings of \$4.5 billion. The Corporation will not increase rates in 1998 and it is committed to a policy of no increase in average rates to the year 2000.

The Ontario Mining Association commented on rate increases in the 1990s and the costs in terms of industry jobs and competitiveness. While the freeze on average hydro-electric rates is helpful, Ontario Hydro remains uncompetitive, given current industrial electricity rates. The Ontario Mining Association and the Canadian Chemical Producers' Association recommended that the government should move towards a more competitive market in electricity.

According to the Ontario Natural Gas Association, the financial structure and obligations, including taxation, of the intended Ontario Electricity Generation Co. and the Ontario Energy Services Co. should be fully consistent with fair competition with private companies on a level playing field.

Financial Sector

The Canadian Bankers' Association addressed several collective concerns of the banking community: banks should be taxed on a level playing field with other industries in Ontario to ensure their competitiveness; corporate tax and capital taxes should not be increased; and financial institutions and investors should not be encouraged to provide greater access to capital through government intervention such as tax incentives..

Credit unions in Ontario have specific concerns over their competitiveness, according to the Credit Union Central of Canada. Provincial initiatives have resulted in added costs, specifically the tax on credit union capital, the fee for government regulation and annual assessment, and the deposit insurance rate which is higher than the rate for banks. The *Pension Act* should be amended to permit the introduction of Locked-in Retirement Income Funds, which are permitted in other provinces.

Access to Capital

Witnesses referred to below alluded to the difficulty in securing necessary business financing. It was pointed out by PLM Group that eventually certain businesses must go public to raise financing, an expensive proposition with risks involved. This option is not available to many small businesses.

- The role of a renewed Ontario Development Corporation, which has been helpful to small business, should be considered, according to Craaytech Painted Plastics Limited. To ensure that there are adequate controls on such a Corporation, the banks should participate by offering their expertise, with the government providing the capital.
- Global Ryan's Pet Food Company suggested that the New Venture Loan Program should be re-introduced.
- The federal government has provided assistance through the *Small Business Loans Act* which is administered mainly by the banks. Craaytech Painted Plastics Limited recommended that the province should consider this option. Assistance from the bank is dependent on "who you know", according to Global Ryan's Pet Food Company.
- Madawaska Hardwood Flooring suggested that companies should consider labour-sponsored venture funds for assistance.

Forestry

The forest industry, represented by the Ontario Forest Industries Association, suggested that the province continue to reduce red tape, review regulations for their relevance, maintain a market-based stumpage system and design policies and taxes to encourage sustainable economic development. The industry is concerned about its cost competitiveness given the "Lands for Life" initiative, the land use planning process, Ministry of Environment cost recovery proposals and

“Who Does What” restructuring cost implications. Specifically, the forest industry noted the local restructuring initiatives, and questioned the ability of northern communities, with a single industry, to meet service responsibilities without new charges or reduced services.

High Technology

The high technology sector has become a major component in the innovative provincial economy. Increasingly, the focus has been on emerging knowledge- and technology-based initiatives. As noted in the section in this report on colleges and universities, the linkage between high-growth innovative firms and post secondary institutions is pivotal.

The Information Technology Association of Canada is a key proponent in the high technology sector for encouraging investment in education at all levels. The Ontario division of this Association pointed out that there are approximately 30,000 unfilled jobs in this sector and it is widely recognized that there is strong demand by high technology firms for recent graduates. The Council of Ontario Universities agrees that the level of excellence and student accessibility to universities should be addressed to meet the needs of knowledge-based jobs. According to the Information Technology Association Canada, Information-Technology (IT) is the second largest industrial sector behind automotive, growing at approximately 12% per annum.

The Canadian Advanced Technology Association, the Canadian Chemical Producers' Association, Glaxo Wellcome Inc., and the Ontario Mining Association pointed to the importance of promoting a business-post secondary education linkage with government. A coalition is required to increase the number of knowledge workers for Ontario high technology industries by doubling enrollment in relevant fields of study. Over the next 5 years Ontario will produce 14,000 graduates and there will be an estimated demand for 56,000 IT professionals.

The Canadian Chemical Producers' Association offers a strong education infrastructure, has a well-trained and flexible chemical industry workforce and provides good on-site skills development, while working with Ontario's technical colleges and universities.

The Canadian Advanced Technology Association proposed that the provincial government should provide a fund for post-secondary educators and the high technology industry coalitions to leverage their investments to double the enrollment in Computer Science, Computing Engineering and Electrical Engineering programs. It is proposed that in September 1998 a minimum goal of an additional 2000 students per year could be educated through a government capacity-building investment of \$7.5 million in 1998 and a total \$55.7 million investment over 4 years leveraging \$239 million from industry.

Glaxo Wellcome Inc. summarized the challenge as one of ensuring that we continue to provide the right kind of education investing in sciences and technology, through up-front investment to meet the needs of the industries.

Housing and Real Estate

The housing and real estate sector indicated that the market was positive. The Toronto Real Estate Board and the Ontario Real Estate Association are supportive of deficit reduction efforts, the personal income tax cut, changes to the development charges system, and land transfer tax rebates. The Ontario Real Estate Association suggested that the outlook for the real estate market in 1998 is positive, which is partly attributable to move-up buyers, stable interest rates and rising consumer confidence. When questioned, the Association replied that job creation is the single most important determinant effecting the housing market.

The Toronto Real Estate Board, the Ontario Real Estate Association, and the Brampton Board of Trade, individually recommend that: a sunset clause should be adopted for all development charges; the province should reconsider the introduction of a uniform provincial or GTA rate for industrial and commercial education property taxes; the Land Transfer Tax Rebate program for first time buyers of new homes should be expanded to include resale housing.

Social Housing

Social housing is in a period of transition with the shift of responsibility to the municipal level. At the same time, according to the Ontario Federation of Labour, there is concern over the cancellation of social housing supply programs and the creation of a waiting list.

The Canadian Mental Health Association noted that when funding responsibility for social housing is shifted to the municipalities, it may become sub-standard or canceled. The Association recommended that the Ministry of Health, in the interim, should retain responsibility for funding supportive housing for persons with mental illnesses. Similarly, the Ontario Association of Interval and Transition Houses group suggested that the cuts to social housing programs have been a hardship for their clients.

Mining

Each year the mining sector, which represents approximately 106,000 jobs, contributes an estimated \$6.6 billion in personal and corporate income tax in Ontario and \$1.5 billion in government revenues are provided by the direct and spin-off contributions, according to the Ontario Mining Association. The Association is concerned with the status of financial self-assurance for mine closures and clean ups. Agreement has not yet been reached on the regulations or procedures surrounding this provision.

Mining is a knowledge-based, high technology industry. About 5% of the workforce is employed in engineering, scientific research and development positions. But mining is also a cyclical industry, largely dependent on the global economy. Recently, it has experienced low prices in gold, nickel, and copper, but its longer term outlook remains promising as exploration expenditures have increased in recent years.

Pharmaceutical Industry

The protection of intellectual property allows the pharmaceutical industry to realize the return on the tremendous investment of up-front research costs involved in developing and bringing a new drug to market. Glaxo Wellcome Inc. indicated that the province should advocate strong patent protection to ensure the continuation of this industry in Ontario, working with the federal government to increase the level of direct investments in research and development (R&D).

The Pharmaceutical Manufacturers Association of Canada and Eli Lilly pointed out that the industry invests heavily in R&D activities and that government is restricting their market access. The province must address this situation, which is affecting the industry's ability to invest. Improving the market environment through a more open formulary process would allow the industry to enhance its R&D spending and manufacturing activities in Ontario. R&D Tax credits and similar types of incentives would also help.

Publishing

Stoddart Publishing Company Limited raised several concerns of the publishing industry.

A fair tax system for entrepreneurial companies working with creative materials and commercial properties should be provided by using a longer income averaging system. The tax system could be used to attract international creators and cultural industries to Ontario.

The Book Publishing Tax Credit should be continued and other options should be investigated such as re-introducing an export initiative (minimum 5 year program), and an Equity Tax Program to encourage private investments in cultural industries.

A prescribed percentage of classroom funding should be allocated to learning materials.

Small Business

A number of witnesses from the small business sector spoke of the positive business climate that has been created in Ontario. Craaytech Painted Plastics, Delta Engineering, PLM Group and Global Ryan's Pet Food Company noted that

buoyant economic prospects have stimulated expansion of job opportunities in their businesses.

Several witnesses in this sector shared the difficulties they experienced in trying to obtain access to sufficient capital from financial institutions. They also highlighted the support they received from various government programs. In their view, these programs were critical to their companies' survival when they were just starting out, expanding, or coming out of the recession. Craaytech Painted Plastics praised the Ontario Development Corporation and the Technical Personnel Program. The Rubbery Warehouse Store obtained support from the "New Hires" program after her business got started in 1996. Global Ryan's Pet Food Company liked the enterprise centers set up for small business to help increase access to capital. The latter asked the government to reinstate the New Ventures Loan program. (See section in the report entitled, Financial Sector: Access to Capital.)

Delta Engineering and Global Ryan's Pet Food Company appreciated government removing the annual business incorporation fees. The need for additional trimming of fees and the tax burden was highlighted by many witnesses including: Craaytech Painted Plastics, Delta Engineering, the Canadian Federation of Independent Business (CFIB), PLM Group, and Global Ryan's Pet Food Company. Witnesses from The Rubbery Warehouse recommended that government assist small business with their cash flow problems by establishing a small business tax rebate program on the first \$50,000 earned, to offset the considerable costs generated by rent, taxes and labour expenditures. The CFIB asked the province to continue urging the federal government to reduce Employment Insurance (EI) premiums.

Small business approves overall of the policy environment based on tax reduction, less red tape, and continued prudence in government spending; however, there are concerns over property tax reform. The small and medium-sized membership of the CFIB cautioned about possible outcomes resulting from reassessment and the distribution of the business education portion of the property tax. (See section in report entitled: Property Taxation.)

Youth employment in the small business sector is about 30% compared to 15% in the economy overall, according to the CFIB. Small business often provides youth with their first job opportunity. But in order to transform a youthful trainee into a productive member of the workforce, a considerable investment is required. Payroll taxes, therefore, create a disincentive to these new hires. (For further information on small and medium-sized businesses in Ontario see: Appendix A - Specialist Witnesses: Swift, Catherine, Canadian Federation of Independent Businesses.)

Tourism and Food/Beverages

Tourism in Ontario is being out-marketed by its competitors, according to the Ontario Hotel and Motel Association, and fiscal restraint has damaged the industry through reductions in the province's tourism marketing budget on such expenditures as destination marketing.

The Ontario Restaurant Association made several recommendations to address the viability of the food services industry:

- licensees should be able to use credit cards for the purchase beverage alcohol from the Brewers Retail Inc. and the option of purchasing beer products from the LCBO;
- the volume or price-based licensing fee levied on licensees should be eliminated;
- there should be alternatives to liquor licence suspensions (e.g., fines or remedial measures); and
- the PST threshold for restaurant meals should be raised from \$4 to \$6.

The Ontario Trucking Association recommended that the province urge the federal government to restore the allowable deductibility on business meals from 50 to 80% to assist commercial drivers.

Wineries

The wine industry needs a predictable business environment for long-term investment and planning. The Wine Council of Ontario has endorsed the province's continued effort to promote the marketing, research and technological expertise of Ontario agricultural industries through matched funding programs (e.g., Rural Job Strategy and Grow Ontario). Also, the Council is very supportive of the LCBO's role, for example, in marketing products. Any changes to the LCBO should be carefully studied with industry representation.

The province should consider the impact on the industry of unfair competition from European wineries, due to the absence of reciprocal market access for Ontario products in Europe.

JOB CREATION

A number of industries highlighted their importance to the provincial economy, particularly in the area of job creation, high tech and jobs for youth. According to the Ontario Hotel and Motel Association, a thriving tourism and hospitality industry is labour intensive, and a major employer of young people. It is also an entry point for those returning to the workforce, and represents all skill levels.

The Retail Council of Canada (RCC) stressed its sector's importance to the provincial economy in terms of job creation. According to the Survey of Employment Payrolls and Hours, SEPH, 1,417,700 people were employed in retailing in Canada in 1997. The SEPH also showed a gain of 46,600 new retail jobs. This is offset by the Labour Force Survey which reported that retailers cut their employment rolls by 14,400 in 1997. But the RCC believes that the SEPH numbers provide a better indication of employment trends in the trade. Retailing is very much a "gateway" occupation. Many young people acquire their first job in retail. These are valuable entry-level positions in the workforce where young people have an opportunity to learn important life skills. The jobs that retailers create also represent the first step for individuals returning to the workforce after a period of absence.

The Ontario Federation of Agriculture pointed out that in 1996, farmers employed 117,000 people and generated \$6.5 billion in cash receipts. According to Statistics Canada, every million dollars of output from agriculture and related services generates approximately 31 jobs (19 direct and 12 indirect). Agriculture generates more jobs per dollar of output than any other goods producing sector.

More than 30 members of the Pharmaceutical Manufacturers Association of Canada have their Canadian headquarters in Ontario. They directly employ more than 8,500 people, according to PMAC. Glaxo Wellcome pointed out that the pharmaceutical industry's employment gains over the past five years have been in the area of research and development, an area that requires high levels of education. Moreover, in terms of job creation and employment, the pharmaceutical industry is a major element of the provincial economy.

The trucking sector highlighted its importance in creating high value-added jobs in the goods producing sector. Total commercial trucking activity in Ontario, at present, creates direct employment for approximately 200,000 workers – or about 4 ½ % of the provincial labour force. About 90,000 workers are employed in the for-hire and private sectors. Every job in for-hire trucking creates .67 jobs elsewhere, according to the Ontario Trucking Association.

The public sector has been an important provider of good jobs in recent decades, offering decent wages and non-wage benefits, and stable employment, according to CUPE. However, public sector jobs have declined 8.5% between 1992 and 1996 primarily from the education, health and social services sectors. The Ontario Public Service Employees Union noted that since being elected, the government has cut 14,000 positions, 1,000 more than called for in the *Common Sense Revolution*. Moreover, the government seems determined to cut more jobs through privatization, downloading and service cuts.

On specific initiatives and programs in the area of job creation, the Canadian Bankers Association asked that the role of training and education be stressed in the development of a skilled workforce.

The Brampton Board of Trade wants government to enhance efforts such as the Youth Training and Apprenticeship initiative. CUPE echoed this recommendation, urging increased investment in job preparation courses.

PLM Group and the Brampton Board of Trade argued for hiring and training tax incentives for hiring full-time employees and young people.

CUPE suggested that renewed public sector investment in health care, education, and social programs will generate decent paying jobs and provide stability for Ontario's economy. CUPE argued that workfare must be ended as it is a job killer. Employers will not create jobs if they can use workfare participants.

The Brampton Board of Trade urged the province to strengthen its R&D incentive programs, and pursue Small Business Enterprise Centers.

The Board of Trade of Metropolitan Toronto cautioned that failure of the government to address the commercial and industrial education tax inequity could seriously limit their ability to deliver on their job creation agenda.

MISCELLANEOUS ISSUES

The following subject areas warrant mention as supplementary categories, although in some cases there may be minor overlap with other sections.

Year 2000 Computer Date Problem

Witnesses representing the Alliance of Manufacturers and Exporters Canada and the Retail Council of Canada noted that serious questions surround the readiness of computer technology in the manufacturing sector and related sectors to handle the date requirements of the coming millennium. They cautioned that substantial business disruption may well result and lead to failure to meet contractual obligations, layoffs and bankruptcies. Ontario was urged to review all governmental, quasi-governmental and municipal infrastructures essential to business and industry to ensure that it is "year 2000 ready." In their view, Ontario should also introduce tax encouragement measures to facilitate year 2000 readiness on the part of business, including retail, small and medium-sized manufacturers and processors. The Province should also put in place a government-wide strategy for year 2000 readiness, with responsibility for its execution being given to a centralized authority, such as Management Board of Cabinet.

Witnesses representing the Information Technology Association of Canada explained that their association has worked with the Ontario government on the year 2000 conversions, and in their view, the Ontario government is off the "sick list".

Government Regulation

A number of witnesses spoke positively of government efforts to reduce expensive and unnecessary regulation. PLM Group, the Ontario Mining Association, Glaxo Wellcome Inc., Eli Lilly Canada, the Retail Council of Canada, the Canadian Chemical Producers' Association, and the Canadian Film and Television Production Association, acknowledged that progress has been made and encouraged the government to continue to press for further reductions in the burden of reporting and compliance.

The Ontario Public School Boards' Association (OPSBA) drew the Committee's attention to the suggestion of the *Report of the School Board Reduction Task Force* which said that school board operations cannot be reduced without some deregulation. OPSBA asked the government to act on the recommendations of the Red Tape Review Commission to "create ways to remove or change any inappropriate regulatory measures" impacting on school board operations in order to streamline administration and facilitate cost-efficiencies.

RECOMMENDATIONS

The Committee recommends that:

1. The government should honour its commitment to deficit reduction and balance the budget by the fiscal year 2000–01.
2. The government should fulfill its commitment to reducing personal income taxes to stimulate job creation, investment and consumer confidence.
3. The government should continue its commitment to reducing job killing payroll taxes, particularly for small businesses.
4. The government should continue to eliminate barriers to doing business through the work of the Red Tape Commission and other initiatives.
5. The government should consider a strategy to address the debt for the period after the provincial deficit has been eliminated.
6. The government should introduce legislation mandating a balanced budget.
7. The provincial government should continue to create a climate conducive to solid economic growth and strong private sector job creation.
8. The government should work towards uniform, province-wide commercial and industrial education property tax rates.
9. The government should support policies to assist small and medium sized enterprises in obtaining necessary capital.
10. The government should call on the Federal government to immediately eliminate the Employment Insurance (EI) premium for youth and their employers.
11. The government should work with other levels of government and the private sector, including small business, to encourage youth employment.
12. The government should continue to support programs and initiatives that ensure our children grow up in a healthy, safe and nourishing environment.
13. The government should continue to work towards an integrated approach to post-secondary student assistance with the Federal government, with particular attention to the impact of debt on students.
14. The government should continue to ensure that the elementary, secondary and post-secondary education systems equip students with the scientific and communications skills to compete for high tech jobs and meet future skill shortages in consultation with industry.
15. The government should continue to search for ways to ensure more of the education budget is channeled to the classroom.
16. In order to give more employment opportunities to young people, the government should continue to support co-operative education.

17. The government should maintain its commitment to health care funding and continue to move towards a restructured, integrated health care system re-investing administrative savings in priority services.
18. The government should continue to encourage the Federal government to restore the \$2.1 billion it cut from health care and post-secondary transfers to Ontario since 1994.
19. The government should call on the Federal government to provide a more equitable funding formula for health care and post-secondary education transfers.
20. The government should continue to urge the Federal government to follow the recommendations of the Provincial Finance Ministers and reduce EI premiums to \$2.20 per \$100 earned.

APPENDIX A

SPECIALIST WITNESSES

Cooper, Sherry - Nesbitt Burns

Economic Performance

The provincial economy's growth prospects are very strong with the jobless rate set to drop in the next cycle. The province will experience growth exceeding 4% this year despite problems in Asia and short-term interest rate increases. The growth will continue in 1999 at a rate in excess of 3% and Ontario's competitive position will improve. The strength in the economy is attributable to easing in monetary policy, the provincial tax cut, capital investments and the business-friendly economic environment. This level of economic expansion has not been experienced for a decade.

The level of growth has been affected by the Asian crisis, decline in commodity prices, and uncertainty in the political scene in the U.S. The fluctuations in the value of the Canadian dollar and the increase in short-term interest rates have slightly softened consumer activity. The personal tax cut, for example, has delayed the fiscal balance, but increased consumer confidence.

In 1997, provincial employment increased by 170,000 net new jobs, of which approximately 90% are full-time. At year end, the unemployment rate was at 7.8%, a seven year low. Based on help-wanted advertisements, an additional 120,000 jobs should be created over the next year. The demand will focus on highly skilled labour, which will mean labour force adjustments involving educators and business. The Consumer Price Index has registered zero inflation in recent months. The continued decline in the pace of inflation is significant given the level of economic growth, lower unemployment and the weakened exchange rate.

Ontario's Growth

There are five underpinnings to Ontario's growth, as follows:

- interest rates will remain low, which will help business investment;
- Ontario exports will continue to benefit from continued U.S. growth;
- the depreciated Canadian dollar will enhance competitiveness (e.g., manufactured goods, tourism);
- the automotive sector will remain strong; and
- the province's pro-business stand will attract economic activity.

Fiscal Performance

The provincial economy has benefited from the decision to reduce the role of government in the economy, lower taxes and regulatory requirements, and give the private sector a growth environment. The deficit is being addressed, however, funds are still going back into spending. The deficit should be in the order of \$3 billion in 1998-99, balancing the budget ahead of schedule.

Budget Recommendations

- **Contingency Reserves and Economic Assumptions:** Given uncertainties in the economy (e.g., Asia crisis), the province should continue to use a contingency reserve \$650 million, with very conservative growth and interest rate assumptions.
- **Tax Cuts:** The reduction of the tax burden on households and small businesses will address the loss in per capita real disposable personal income.
- **Spending Cuts:** Expenditure reductions and the reduced deficit are positive, however, program spending levels should be reconsidered.
- **Debt Reduction:** Ontario has the largest provincial deficit and its debt burden should be addressed. Given the increasing debt servicing costs, steps must be taken to retire the provincial debt.

Mackenzie, Hugh - United Steelworkers of America

The witness concentrated on the theme of what the tax cut means for Ontario's deficit levels and debt. A mid-term evaluation of the government's economic and fiscal performance in terms of the commitments to the following agenda items was outlined: a balanced provincial budget by 2000; a 30% cut in personal income tax; and the creation of 725, 000 jobs over five years.

The tax cut is central to the witnesses comments on the government's current position, for several reasons: the tax cut makes the balanced budget objective more difficult to achieve; the government's jobs program relates to the tax cut; and the tax cut and balanced budget objective have resulted in policy shifts that were not contemplated.

Implications of Tax Cuts

The witness indicated that the tax cuts had implications in four areas:

- **Impact on fiscal options:** The government has adopted a harsh fiscal strategy through the tax cut. Revenue has been taken from transfer partners, additional debt has been incurred; and further tax cut installments increase the risk that fiscal targets will be missed. Finally, the current fiscal strategy is dependent on assumptions about the level of economic performance in Ontario and the U.S.
- **Longer term implications:** By 2001-02 Ontario's debt will have increased by \$32.4 billion to pay for the tax break which will be funded by borrowed money.
- **The public services gap:** In order to maintain the real value of public services to Ontarians would have required program spending to increase at the rate of inflation plus the rate of growth of the population. Services have not kept pace

at the provincial level and this situation has been compounded by federal cut backs.

- **Employment creation:** Since mid-1995 provincial employment has grown by 295,000. However, as of 1998, job growth lags behind the government's projected 725,000 target by 80,000. The provincial economic performance is due to export performance rather than the tax cut. There is no economic mechanism that links the tax cut to Ontario's economic performance.
- **Local government finance changes:** The recent tax changes at the municipal level mean that in order to raise the same revenues under the new rules, municipalities will have to increase taxes on single residences and small apartment buildings and reduce them on large apartment buildings, and commercial and industrial properties. The impacts of these changes in new municipal finance are variable across the province.

McCallum, John - Royal Bank

Economic Trends

The current economic environment is based on several factors:

- **Economic recovery:** The strong recovery in Ontario last year was initiated by a resurgence in domestic demand, particularly in the interest-sensitive sectors (e.g., housing and consumer durables) and strong exports into U.S. markets.
- **Employment:** Provincial growth in employment increased in 1997, representing 98,000 new jobs. Unemployment declined steadily reaching 8.5% in 1997.
- **Sector Growth/Decline:** The largest increase in employment growth was in manufacturing, construction, transportation, storage and communications, trade and business and personal services. Declines occurred in the public sector, finance, insurance, real estate and the primary sector. In January 1998, an additional 39,000 new jobs were reported, and the unemployment rate was 8%.
- **Retail Sales and Housing:** Retail and new housing remain strong; however, the level of residential resales has weakened in recent months.
- **Manufacturing and Exports:** The shipment of manufactured goods and international exports are strong, with a strong growth in international imports.
- **Year-to-date Indicators:** The unemployment rate (actual rate/not % change) was 8.0% and inflation (CPI/not seasonally adjusted) was 1.9%.

Forecasts for 1998-99

- **GDP:** There was strong real GDP growth rate of 3.8% last year, which was the second highest rate in Canada, 0.3% above the national average.

-
- Economic growth: Economic activity is expected to slow over the next two years in line with the Canadian growth profile, but strong in comparison to the other provinces.
 - Goods production: Economic growth should continue to be led by the goods producing sector, particularly manufacturing and construction.
 - Income tax cut: The fiscal drag is being offset by the income tax cut implemented in fiscal 1996-97 which has contributed to strong consumer spending. The merchandise exports and private investment are expected to stay strong over the forecast period.
 - Employment growth: Growth in jobs is expected to remain strong, reaching 3.0% this year, before slowing to 2.4% in 1999, in line with the short term interest rate trends. Growth in employment is expected to remain above the national average, and hours of overtime have increased in Ontario, over the figures in other provinces. The negative impact of the public service and financial services sector restructuring has been helped by gains in business services and manufacturing. The forecast for the unemployment rate is 8% this year and 7.7% next year.
 - Public Sector: The restructuring activity is expected to decrease; however, the uncertainty over the final impact of moving responsibilities to the municipal level remains to be assessed.
 - Asian Crisis: This crisis will be marginal for Ontario in terms of exports and commodity prices. This is due to the small provincial exposure to the region and to resource-based exports. Ontario exports to Asia/APEC is only 1.2% of the province's real GDP, compared with 3% for Canada.
 - Forecasts (% change): The witness provided forecasts out to 1999. For example, Ontario's GDP percentage change is 5.1% in 1998 and 4.5% in 1999; employment - 3.0% and 2.4%; and the labour force - 2.4% and 2.0%.

Public Finances

On the basis of provincial figures, including the *1997 Economic Outlook and Fiscal Review*, the 1998-99 Budget stage appears to be cautious.

- Total revenues are expected to decline by 3% and total expenditures drop by 5.3%, resulting in a \$4.8 billion deficit;
- Own-source revenues are expected to drop by 3.8%. Without regard to the tax cut, this drop appears inconsistent with strong economic growth, even by the government's own estimate of real GDP growth of 3.5%;
- Own-source revenues should increase by approximately 4% this fiscal year.
- If spending is not increased, and given flat federal transfers and the contingency reserve, this would translate into a deficit under \$2 billion. However, as total spending was \$55.9 billion in fiscal 1997-98, it is difficult to imagine expenditure cuts of \$3 billion to achieve the target of \$52.9 billion

in 1998-99. The deficit figure will probably be in the \$3 billion range, with higher revenues and expenditures.

In addition, a number of other factors may affect economic performance, for example, international issues in the Middle East, U.S. economic growth, and Quebec-Ottawa relations.

McCracken, Michael - Informetrica

The economic climate is defined by several major issues: the unemployment rate is stuck around 9%; real per capita incomes are stagnant or declining; income distribution appears to be worsening; certain groups are falling further behind; fiscal limitations seem to prevent us from doing anything about unemployment and other concerns; instability of the current account balance; and concern about international competitiveness.

Concerns on the international front indicate that the economy is moving towards a slower-growth environment, compared to the more rapid growth over the past several years. Asia's economic problems are beginning to show up in corporate perceptions (falling prices, shipments, loss of orders); concern is growing that the problems are not going to be restricted to South Asia and Korea; U.S. retail, rail and domestic air travel is down, indicating that the economy is softening; problems in the U.S. with El Niño; and uncertainty over conflict with Iraq.

Strategies

It was recommended that several steps should not be taken. The Bank of Canada should not raise interest rates. do not engage in debates about whether the potential growth rate should be 2.5 or 2.75%; do not cut taxes in areas where governments don't get bang for their buck, and do not become overly focused on running surpluses and reducing the debt.

Several policy options were suggested for consideration: adopt a full employment target, aiming policy in that direction; stimulate the fiscal and monetary side; curb inflation worries, not through incomes policy which extracts a high rate of unemployment; improve regulatory oversight vis-à-vis financial institutions; and consider investments in social and physical infrastructure: education, health, social capital, roads, telecommunications and electrical distribution.

Other innovations, representing a mixture of federal, and provincial initiatives, included the following: establish a Guaranteed Annual Income for high unemployment areas; consider working time changes (to achieve a better balance in family life); eliminate unemployment insurance premiums (UI) for individuals; remove overtime incentive from UI and CPP premiums for employers, as it removes the incentive to use overtime instead of increased hiring; and when considering a hike in the minimum wage, raise it for adults with high school or equivalency education to provide an incentive for completing high school.

Swift, Catherine - Canadian Federation Of Independent Business

The witness focused on the provincial economy and providing the Committee with survey information on small and medium sized businesses in Ontario. The reduction of taxes and government regulation/red tape, and prudence in public spending, will permit Ontario businesses to plan and invest with confidence. Business success will increase the number of jobs, contributing to the medium-term stability of the provincial economy.

Provincial Economy

- **Economic Prospects:** The Federation's membership is more optimistic about the economic prospects for the next year, than it has been since 1989. This confidence level is fairly consistent in the north as well as southern Ontario and the most optimistic sectors include manufacturing, wholesale and business services.
- **Employment/hiring:** Approximately 40% of Ontario businesses surveyed indicated that they would be increasing employment, with growth of 4% for 1998. About 70% of the jobs forecasted were expected to be full-time positions. At this point in the economic expansion, there is more employment stability than has been seen in this decade.
- **Employment Planning:** The reduction in PIT has had a significant impact on their membership in terms of conditions that would contribute to improving consumer confidence, and increasing a firm's employment. Payroll taxes are listed as a significant barrier to job creation. Youth unemployment should be considered in the context of smaller businesses because it is often these firms that give youths their first job. The costs on hiring new employees (e.g., through payroll taxes), will fall disproportionately on young adults. Initiatives on the employers' health tax, for example, help youth employment.
- **Property Taxation:** Small business has been unfairly treated in the municipal tax area, as well as in fees and licensing, and relief is needed in the future.
- **Capital Spending:** Firms, including manufacturing and wholesale, indicated that 1998 spending will be at the record levels experienced in 1997, for items such as machinery and equipment. Companies with in excess of twenty employees were the main capital investors.
- **Asian Crisis:** The economic problems in Asia should not have a significant impact on Ontario although there will be consequences.
- **Access to Capital:** The return to more centralized decision-making by banks presents problems for small businesses. Businesses need a level of local autonomy in the financial community to permit some local input in financing decisions rather than a formula lending model. There is still a level of reluctance on the part of small businesses in approaching banks for financing.

The new “less than 20 employee companies” were encountering the most problems in securing financial assistance.

- Deficit Reduction: The government should continue to pursue deficit reduction measures and eventually engage in paying down the provincial debt.

The witness pointed out that there are unfilled jobs in the economy in certain areas. It is a structural issue that certain jobs (e.g., high technology) are not being filled.

Warren, Jestin - Scotiabank

Ontario's economy is set to outperform the national average in 1998 by a significant margin, with provincial production expanding by approximately 3.5%.

Economic Expansion

The current economic expansion has a broad foundation and it is expected to last into the year 2000. The growth is supported by consumer confidence, business investment, and strong exports combined with fiscal initiatives. Consumer spending, for example, accounts for 55% of real provincial activity, with increases in retail sales in 1997 and again this year in items such as vehicles and appliances.

- Consumer confidence will be helped by a gradual rise in purchasing power as household disposable income outpaces inflation for the first time in this decade;
- other positive signs include improvement in job creation and increasing wages which are helped by the income tax relief;
- since mid-1996 approximately 250,000 jobs have been created in Ontario and over the past eighteen month these positions have largely been full-time;
- provincial payrolls should show a net increase of almost 125,000 in 1998, for example, in January they increased by 39,000;
- the private sector job creation momentum is sufficiently strong to address less expensive Asian imports, public sector restructuring etc.;
- housing will benefit from increased consumer confidence and affordability, given mortgage rates;
- this year resale houses should demonstrate gains, housing starts should reach 62,000 and Ontarians will spend approximately \$6.5 billion on home renovations;
- capital spending will continue in key industries, such as transportation equipment, telecommunications, and infrastructure projects;
- there is a resurgence in commercial and industrial construction, given tight vacancy rates;

-
- the increase in short-term borrowing costs should not undermine investments as they are historically competitive, and there are reduced rates on longer-term mortgages and corporate bonds;
 - provincial exports are to set new levels in 1998, given the solid U.S. growth and the drop in the Canadian dollar;
 - export trends will be softened by the Asian situation and the growth prospects are dampened in Japan and the region generally; and
 - profit margins in Canada and the U.S. will be under pressure by lower cost Asian imports.

Sectoral Highlights

- **Vehicle Manufacturing:** Canadian auto assembly will reach a record 2.6 million units in 1998. Local auto parts producers will benefit from the increased unit production, new models, and the NAFTA rule of origin from 50 to 56% content requirements.
- **Electrical and Electronic Products (e.g., telecommunication and computer hardware):** this sector will continue to be a high-growth area, given net new business formation and new R&D facilities.
- **Tourism:** it is a major contributor to the provincial economy and a leading growth sector.

The increasing Ontario-U.S. trade will help transportation and storage services and wholesale trade. Business services and the financial sector will continue to expand.

Fiscal Balance

The government has an important role in the growth of the economy. Ottawa is moving to a budgetary surplus position which will permit a broadening of provincial policy options. Another year of growth and low interest rates should enable the province to further reduce its deficit projections for FY1998-99, given employment growth and income tax revenues. Many of the factors will contribute to the economic strength, such as retail sales, consumer spending and housing sales, and corporate income taxes. These revenues will more than compensate for the personal income tax cut and reduction in federal transfers for example. Fiscal surpluses should be directed to debt reduction as the service level of approximately \$9 billion annually is high. A debt ratio of 17% should be the minimum policy target for the first decade of the next century. The government can contribute to new jobs by providing an environment for new businesses.

Robson, Mr. William - C.D. Howe Institute***Debt Reduction***

The economy is positive due to tax revenues above budget projections and Ontario will be looking to framing a post-deficit policy. The restructuring in health, education and in the municipal sector will reduce some of the fiscal room, which will eliminate new spending initiatives. The government is ahead of schedule on its deficit reduction plan.

The debt burden issue must be managed through a long-term debt reduction plan, taking into account alternative ratio of debt to GDP, in the order of perhaps 20% in 20 years at the federal level, for example. Government should pay down debt to permit flexibility in the future to respond to changing economic and demographic circumstances. A healthy ratio would allow the option of permitting debt growth. In the case of Ottawa, it makes sense to have a front-loaded program with several surpluses to kick-start the decline in the ratio of debt to GDP.

Ontario

The province could move toward a small deficit that is consistent with a stable low debt ratio gradually. With stable revenues levels and program spending growth in line with population growth and inflation, the surpluses would permit debt reduction to 10% of GDP in 20 years.

In the case of Ontario, consideration on defining the ideal debt level (starting at 30%) should start with the following: an assessment of the impact of the aging population and provincial responsibilities; the Ontario Hydro contingent liability; using debt to finance infrastructure investments in capital projects, given the benefit yield over the long term; and forecasts on long-term economic growth cycles.

APPENDIX B

WITNESS LIST

WITNESS LIST

Organization/Individual	Date of Appearance
Alliance of Manufacturers and Exporters Canada	17 February 1998
Association of Municipalities of Ontario	18 February 1998
Bank of Nova Scotia, Warren Jestin	19 February 1998
Board of Trade of Metropolitan Toronto	11 February 1998
Brampton Board of Trade	16 February 1998
C.D. Howe Institute, William Robson	12 February 1998
Canadian Advanced Technology Association	18 February 1998
Canadian Bankers Association	18 February 1998
Canadian Chemical Producers' Association	18 February 1998
Canadian Federation of Agriculture	19 February 1998
Canadian Federation of Independent Business, Catherine Swift	11 February 1998
Canadian Federation of Independent Business, Judith Andrew et al	18 February 1998
Canadian Federation of Students – Ontario	19 February 1998
Canadian Film and Television Production Association	17 February 1998
Canadian Mental Health Association, Ontario Division	16 February 1998
Canadian Taxpayers Federation	13 February 1998
Canadian Union of Public Employees	18 February 1998
Citizens for Public Justice	18 February 1998
Council of Ontario Construction Associations	16 February 1998
Council of Ontario Universities	12 February 1998
Craaytech Painted Plastics Limited	13 February 1998
Credit Union Central of Ontario	17 February 1998
Daily Bread Food Bank	18 February 1998
Delta Engineering	13 February 1998
Eli Lilly Canada	Written submission
Eves, the Honourable, and ministry officials	10 February 1998
Family Service Ontario	19 February 1998

Organization/Individual	Date of Appearance
Federation of Women Teachers' Associations of Ontario	19 February 1998
Glaxo Wellcome Inc.	13 February 1998
Global Ryan's Pet Food Co.	19 February 1998
Information Technology Association of Canada, Ontario	17 February 1998
Informetrica, Mike McCracken	16 February 1998
Interfaith Social Assistance Reform Coalition	18 February 1998
Madawaska Hardwood Flooring	17 February 1998
Motion Picture Theatre Association of Ontario	Written submission
Nesbitt Burn Securities, Sherry Cooper	17 February 1998
Ontarians for Responsible Government (a project group of the National Citizens' Coalition)	18 February 1998
Ontario Association of Career Colleges	written submission
Ontario Association of Children's Aid Societies	16 February 1998
Ontario Association of Interval and Transition Houses	12 February 1998
Ontario Campaign 2000	12 February 1998
Ontario Catholic School Trustees' Association	10 February 1998
Ontario Chamber of Commerce	10 February 1998
Ontario Chiropractic Association	12 February 1998
Ontario Coalition for Better Child Care	13 February 1998
Ontario Confederation of University Faculty Associations	17 February 1998
Ontario Education Alliance	16 February 1998
Ontario Farm Womens' Network	16 February 1998
Ontario Federation of Agriculture	19 February 1998
Ontario Federation of Labour	11 February 1998
Ontario Forest Industries Association	19 February 1998
Ontario Good Roads Association	13 February 1998
Ontario Home Builders' Association	19 February 1998
Ontario Hospital Association	17 February 1998
Ontario Hotel and Motel Association	11 February 1998

Organization/Individual	Date of Appearance
Ontario Hydro	written submission
Ontario Mining Association	12 February 1998
Ontario Natural Gas Association	13 February 1998
Ontario Nurses' Association	17 February 1998
Ontario Parent Council	16 February 1998
Ontario Pharmacists' Association	13 February 1998
Ontario Public School Boards' Association	19 February 1998
Ontario Public School Teachers' Federation	12 February 1998
Ontario Public Service Employees Union	11 February 1998
Ontario Real Estate Association	18 February 1998
Ontario Restaurant Association	17 February 1998
Ontario Road Builders' Association	16 February 1998
Ontario Secondary School Teachers' Federation	11 February 1998
Ontario Social Safety Network	17 February 1998
Ontario Teachers' Federation	18 February 1998
Ontario Trucking Association	13 February 1998
Ontario Undergraduate Student Alliance	10 February 1998
Pharmaceutical Manufacturers Association of Canada	13 February 1998
Piatkowski, Laura	10 February 1998
Pitman, Walter	10 February 1998
PLM Group Ltd.	11 February 1998
Retail Council of Canada	19 February 1998
Royal Bank of Canada, John McCallum	11 February 1998
Service Employees International Union	19 February 1998
Stoddart Publishing Company Ltd.	10 February 1998
The Rubbery Warehouse Store	11 February 1998
Toronto Real Estate Board	16 February 1998
United Steelworkers of America, Hugh Mackenzie	13 February 1998
Voices for Children and The Sparrow Lake Alliance	16 February 1998
Wine Council of Ontario	16 February 1998

APPENDIX C

LIBERAL PARTY DISSENTING OPINION

LIBERAL RECOMMENDATIONS TO THE STANDING COMMITTEE ON FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS ON THE 1998 PROVINCIAL BUDGET

RECOMMENDATION SUMMARY

1. The government should halt the further implementation of the planned income tax cut and redirect spending to other priority areas such as children at risk, reinstating junior kindergarten and health.
2. The government should abandon its plans for further cuts to hospitals and other key health services, and instead address the growing problems in timely access to emergency and core hospital services, and protect and enhance other health services to meet the province's growing needs.
3. The government should establish benchmarks to ensure that any provincial savings that occur as a result of its education changes and school board reorganizations are reinvested in educating our children.
4. In spite of a 4.4% economic growth rate in 1997, the government is over 110,000 jobs short on its in jobs goal. The budget must address the reality that the tax cut is not creating sufficient jobs and that other solutions are needed, such as ensuring that short term and long term educational programs are in place to meet the province's skills gap for high tech jobs.
5. The provincial government must review its plan to burden over \$570 million dollars in new costs onto local property taxpayers across the province through its municipal downloading plans. Moving social services to municipalities and failing to address business education property tax inequity are two of the symptoms resulting from the bungled "Who Does What" process. The implementation has failed on every account to meet the stated goal of simplifying and improving the delivery of any affected service.
6. The provincial government must act to address the confusion and chaos that will result from its hasty implementation of the largest property tax changes in decades. It is becoming increasingly impossible for the government to address all the problems it will have created by the "make it up as you go along" property tax reform process it has developed behind closed doors over the past year. The implementation deadlines were unrealistic and were only achieved by neglecting to provide any impact assessments to the public in advance of implementation. The government has a responsibility to respond to both policy and implementation problems in the months to come in order to ameliorate the difficulties that will face businesses, residential property owners, charities, tenants and others.
7. The provincial government, as part of its annual budget, should establish quality of life indicators to measure the physical and social health of people living in Ontario. The results of this survey process should be then used to define and publicize realistic targets to reductions in our province's human deficit, including areas affecting children's health and care, education, our overall health care system and other performance goals regarding the care and opportunities we want to ensure all Ontarians deserve.

1. TAX CUT

The 1998/99 Budget will be the “set up” budget for next year’s pre-election budget. The government intends the budget to implement the final phase of the 30% cut in personal income tax and will show a deficit of approximately \$3 billion for 98/99 and a balanced budget for 99/00 (election year).

With the 1998/99 deficit estimated to be around \$3 billion, it is now clear that Ontario would have had a balanced budget in 98/99 if the Government had not cut taxes while still running huge deficits. If Ontario had even paralleled the Federal personal income tax (PIT) growth rate, Ontario’s PIT revenue in 98/99 would be approximately \$3 billion higher.

Personal Income Tax Revenue, \$ billions (% Growth)				
	1995-96	1996-97	1997-98	1998-99 (est.)
Federal - Actual	60.2 (100)	63.3 (105)	68.4 (114)	73.2 (121)
Ontario - Actual	16.3 (100)	15.6 (96)	16.3 (100)	16.8 (103)
Ontario - Est. using Fed. growth rate	16.3 (100)	17.1 (105)	18.5 (114)	19.8 (121)
Difference In Revenue	0	1.5	2.2	3.0

The Government claims while PIT revenue is restrained, the growth of “other tax” revenue proves the tax cut is working. The fact is Federal “other tax” revenue has actually grown faster than Ontario’s “other tax” revenue.

Tax Revenue - Without PIT and Employment Insurance, \$ billions (% Growth)			
	1995-96	1996-97	1997-98
Federal	44.6 (100)	48.9 (110)	53.6 (120)
Ontario	20.7 (100)	21.8 (105)	23.3 (113)

Under the current Government, the provincial debt will grow by \$25 billion. Interestingly, Ontario took 118 years to accumulate a debt of \$30 billion. Under the Peterson 5 year regime, the debt increased by \$9 billion, under Rae it increased a further \$49 billion and under Harris it will grow by almost \$25 billion – largely due to the tax cut (\$9 billion lost revenues to June 30, 1999). The credit rating agencies continue to give Mike Harris the same low credit rating Bob Rae had, 3 years into the Harris mandate, mostly because of concern about the tax cut.

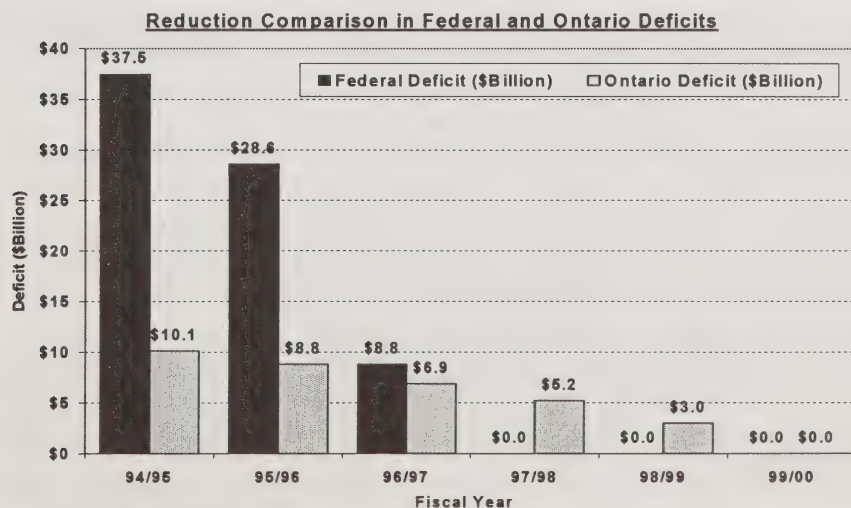
Provincial Debt, \$ billions							
				Harris Regime			
	June 30, 85	June 30, 90	June 30, 95	1996	1997	1998	1999
Debt	30	39	88	97	104	110	113
% of GDP	17.5%	14.2%	29.4%	32.2%	31.4%	31.5%	30.2%

As mentioned above, the budget will announce the final phase of the personal income tax cut (effective on July 1, 1998 and January 1, 1999) and this tax cut means instead of a balanced budget in 98/99 Ontario will continue to have a substantial deficit.

Harris had hoped he could swiftly introduce video lottery terminal gambling and pick up approximately \$1 Billion a year in extra revenue. As with a lot of his other plans it seems there is a large gap between the conceptual promise and the actual performance. Harris' gambling money machine is running into heavy seas. Nonetheless we anticipate gambling revenue will grow by approximately \$1 billion largely due to the rapid introduction of video lottery terminals.

Revenue Outlook, \$ billions					
	1995-96	1996-97	1997-98	1998-99	1999-00
PIT – Before Tax Cut	16.3	16.8	19.6	21.5	23.5
Tax Cut	--	1.2	3.3	4.7	5.6
PIT – After Tax Cut	16.3	15.6	16.3	16.8	17.9
Other Tax	20.7	21.1	23.3	25.1	26.4
Total Tax	37.0	37.7	39.6	41.9	44.3
Federal Government	7.9	5.8	5.1	4.4	4.4
Income from Govt Enterprise	1.7	2.0	2.2	2.9	3.2
Other Revenue	3.5	3.2	3.9	3.4	3.5
Total Revenue	50.1	48.7	50.8	52.6	55.4
Assumptions:					
Real GDP	3.2	2.0	4.4	3.5	3.1
Nominal GDP	4.1	3.3	5.7	5.3	5.0
Tax Revenue Growth (Before Tax Cut)	7.0	4.3	12.5	9.3	7.1

The Government will plan a balanced budget in 99/00 (next year's budget). Although, much to Ontario's embarrassment, the Federal Government and all other provinces will probably have balanced their budgets before Ontario. Premier Harris had hoped to use the 1999/00 "balanced budget" as a showpiece in his re-election campaign. He hoped to say eliminating a \$10 billion deficit over 5 years was a great accomplishment. The Federal Government has taken a lot of the lustre off that feat by eliminating a \$37.5 billion deficit in 3 years.



The 1998/99 Budget expenditures will be very difficult to interpret for two reasons. Firstly, there have been an incredible amount of shifts between the province, school boards and municipalities, with roughly \$3 billion of provincial costs going to municipalities and \$2.5 billion of municipal and school board costs coming to the province.

Secondly, the province has clearly expensed a lot of "re-structuring" costs in 1996/97 and 97/98 financial statements to be spent as election ribbon cutting money in 1999. Approximately \$2 billion "re-structuring" ("re-election") money is waiting in the vault. Apart from these slush funds, the expenditure program over the next two years does require essentially "flat-lining" health and education levels

Expenditure Outlook (\$ Billion)				
	1996-97	1997-98	1998-99	1999-00
Education	8.7	8.4	10.8	10.7
Health	17.8	18.0	18.2	18.3
Community and Social Services	8.0	8.1	7.4	7.5
Municipal Affairs	2.5	2.3	0.3	0.3
Transportation	0.9	0.8	0.5	0.5
Solicitor General	1.2	1.1	1.2	1.3
Agriculture and Food	0.4	0.4	0.3	0.3
Finance	0.4	0.5	0.4	0.4
Community Reinvestment Fund and Other Downloading Funds	2.1	1.2	0.7	0.7
All Other Ministries	3.0	3.2	3.2	3.2
Public Debt Interest	8.6	9.2	9.4	9.7
Total Operating Spending	53.6	53.2	52.5	52.9
Capital	2.8	2.8	2.4	2.3
Reserve	0.0	0.0	0.7	0.7
Total Expenditure	56.4	55.9	56.0	55.4

Recommendation:

The government should halt the further implementation of the planned income tax cut and redirect spending to other priority areas such as children at risk, reinstating junior kindergarten and health.

2. HEALTH CARE

The health system is in considerable turmoil and the Government is going to face growing anger – Mike Harris made several Health promises in his Common Sense Revolution including "an end to rationing and waiting lists." He also said no new user fees or co-payments.

In 3 months the Government will have been in office for 3 years, and rather than getting better, our health care system is getting worse. As the Government launches its re-election campaign with the April 14 Speech from the Throne, we clearly are finding more significant problems in health care. Although Premier Harris might try to blame the Federal Government but he has two problems with doing that.

First, in 1995 when the Federal Government announced its cuts to provincial transfer payments Harris said - in the wake of that Federal Budget – “the spending cut component which we publicly endorsed – it obviously became necessary to revise our CSR projections”. So Mike Harris liked the cuts and supported them before the last election. Secondly, Premier Harris has always said he is spending as much on health care as is appropriate and even if more money were available from the Federal Government he would not spend more.

It is now clear the hospital closing program has been badly managed by the Province. By the end of 1997 the Government cut \$650 million from, and hospitals have nowhere to put their patients.

The level of health spending is a growing problem, as Harris has promised spending of \$18.3 billion through 1999 up 4.5% since 1992. Over that period Ontario’s population will have grown by 10%, the cost of living will have risen 12% and the number of people over 65 will have increased by 17%.

Health Spending and Related Indicators				
	1992	1997	1999	Index vs. 1992
Spending (\$B)	17.5	18.0	18.3	104
Population (M)	10,646	11,408	11,755	110
CPI	129.0	139.2	144.1	112
65 + pop	1,255	1,403	1,470	117

The hospital closing management has gone badly, as hospitals slated to close have had no help from the Government on the almost impossible task of keeping high quality service when all the staff must consider future relocation. Community based care does not appear to be getting the required Government support. However, Mike Harris now has eagerly assumed ownership of the issue.

One of the first crisis areas to emerge is the growing delays in access to emergency care. The crisis is primarily a result of poor planning and mismanagement on the part of the government:

- **By the end of 1998 \$800 million in cuts will have been taken from hospital budgets since the Government took office.** A further cut of \$500 million has merely been postponed, leaving great uncertainty. There was no health rationale to support the level and speed of the cuts at all. These cuts have meant the closure of thousands more beds and the layoff of thousands of nurses and front-line staff in a very short period of time. **Lack of beds is the reason people are being placed in emergency room hallways overnight.**
- A September 1997 report commissioned by the Ontario Hospital Association and conducted by the Ivey School of Business revealed that the government’s hospital cuts are resulting in less nursing time per patient, higher employee stress, slow recording of patient data and reduced patient supervision. The report concludes that the government has mismanaged the restructuring process and recommends a “slow down” in the pace of change. It also strongly states that any further cuts to hospital budgets would be impossible to absorb.
- A further study of hospitals’ financial situation was conducted by the CIBC. It warned that, due to massive cuts, hospitals are facing increasing debt loads, and some are dangerously

close to bankruptcy. This is severely limiting their ability to sustain the major changes taking place in the health sector and has serious implications for their continued ability to meet patients' needs. Many of the hospitals with lower problems in emergency rooms are running deficits to fund their services.

- **Emergency rooms are being closed without proper planning or replacement services available.** The HSRC has ordered the closure of **30** hospitals province-wide to date. In some cases this has precipitated an exodus of front-line staff and patients from “doomed hospitals.” In Metro Toronto, the HSRC directives will mean the loss of 6 emergency rooms. One, the Keele St. site of the Humber River Regional Hospital, has already been closed. There are concerns that adequate hospital and emergency room capacity will not be available in remaining hospitals by the time of the planned closure dates
- **Waiting lists for beds in nursing homes, homes for the aged and rehabilitation facilities are unacceptably long and growing.** In November 1997, there were **18,444** people on waiting lists for long term care placement across the province (up from **16,684** in July 1997), **5,017** in Metro Toronto alone. The deficiencies in the long-term care and community-based health care sector are having an enormous impact on hospital resources. With nowhere to discharge patients to, some patients are being kept in acute care beds until alternate care becomes available. However, this point must not be overstated as most patients who are in acute care beds are there because they need to be.

Recommendation:

The government should abandon its plans for further cuts to hospitals and other key health services, and instead address the growing problems in timely access to emergency and core hospital services, and protect and enhance other health services to meet the province's growing needs.

3. EDUCATION FUNDING

With Bill 160 passing in November, the Government now has complete control of elementary and secondary education in Ontario and already the Government has run into trouble on two key issues with several other problems on the horizon. The first two issues have been somewhat mismanaged:

1. Setting the provincial education property tax rate has been bungled. The third biggest source of provincial revenue is now property tax (after PIT and Provincial Sales Tax). While the expectation was that there was going to be equity in tax rates across the province, due to some incredible mismanagement, Harris now has set dramatically different tax rates from municipality to municipality. The province will charge identical businesses \$21,600 in Toronto and \$11,100 in Richmond Hill, \$16,000 in Brockville and in \$5,000 in Parry Sound.

2. Harris has been promising to announce the budgets for the school boards for months. This “funding formula” sets every school board budget, but the Harris Government can’t seem to get it figured out and it is now becoming a significant embarrassment. Apparently the Government will announce the formula on March 25, 1998 and we suspect it will cause problems as the Government tries to micro manage the education system, down to determining every school board budget.

On the horizon are four other issues;

1. Teacher’s pensions payments could become an issue as the Government reported that in the past two years the actual “cash” payments to the teacher’s pension was over \$800 million higher than the amount reported in The Quarterly Financial Statement. There will have to be some reconciliation of them.
2. Harris had promised smaller classes and now that he has complete control he’ll have to start delivering that promise.
3. It now appears the provincial government will inevitably assume responsibility for bargaining with teachers. With no room to move it is questionable if school boards can any longer bargain in good faith.
4. Now that the Province has total control, it is likely that total education spending and revenue should be on the Province’s books. We asked the Provincial Auditor to examine this.

It will be interesting to monitor the Province’s taxing and spending on education. We suspect it will be as follows:

Provincial Education Spending (\$Billion)

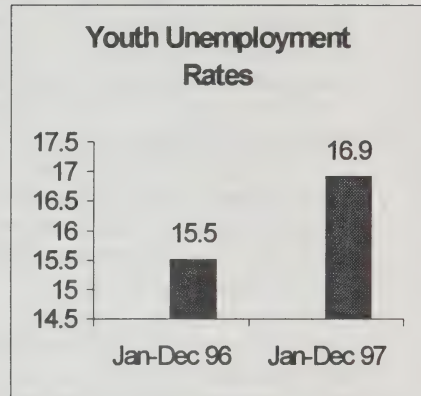
	1997-98	1998-99	1999-00
Elementary & Secondary Spending Total	12.3	12.3	12.3
Less Property Tax Revenue	-8.0	-5.6	-5.7
Less Other Income	-0.3	-0.3	-0.3
Provincial Direct funding	4.0	6.4	6.3
Teacher’s Pension	0.6	0.6	0.6
Post Secondary & Skills	3.8	3.8	3.8
Total Reported Ont. Govt. Education Spending	8.4	10.8	10.7

Recommendation:

The government should establish benchmarks to ensure that any provincial savings that occur as a result of its education changes and school board reorganizations are reinvested in educating our children.

4. JOBS

It's time for The Government to deliver on jobs. During the election Mike Harris was completely unequivocal when he said, "this plan will create more than 725,000 new jobs over the next five years." After 2½ years, Ontario has seen 230,000 jobs created so far, meaning in the next 2½ years there will have to be 495,000 jobs created to hit his 725,000 jobs promise. This would mean job creation of almost 200,000 jobs a year, well above even the Government's own most optimistic estimate. In November 1997 there are actually more people out of work than when the Government took office (502,000 unemployed in November 1997 vs. 499,000 in June 1995). Youth unemployment continues to be a tragedy with 16.9% of our youth unemployed in 1997, up from 15.5% unemployment in the previous year.



Recommendation:

In spite of a 4.4% economic growth rate in 1997, the government is over 110,000 jobs short on its in jobs goal. The budget must address the reality that the tax cut is not creating sufficient jobs and that other solutions are needed, such as ensuring that short term and long term educational programs are in place to meet the province's skills gap for high tech jobs.

5. MUNICIPAL DOWNLOADING

What used to be a very friendly relationship between the Government and the municipalities has turned quite sour – a significant political problem.

In its rush to get complete control of education the Government has been forced to dump a lot of new costs and responsibilities on to municipalities and the property tax payer. Against the unanimous advice of its own David Crombie-led "Who Does What" panel, the Government has put social housing and much of social assistance on property tax. The Government has added about \$578 million of new ongoing costs on property tax.

It appears that many municipalities will face tax increases either this year or next year (just before the provincial election) to pay for the provincial download. Although in the Common Sense Revolution the Government promised, "we will work closely with municipalities to ensure that any actions we take will not result in increases to local property taxes", the government's downloading is driving up property taxes across the province.

Municipal Downloading: Province-Wide Totals (\$Million)

Costs Added:		Costs Subtracted:	
Social Assistance	853	Education	2,438
Child Care	50	Children's Aid Societies	79
Public Health	211	Provincial Offences Net	67
Ambulances	200	Revenue	
Social Housing	877		
GO Transit	106		
Property Assessment	122		
Transit – Operating & Capital	275		
Other Costs	373		
Gross Receipts Tax	93		
Total Costs Added:	3,067	Total Costs Subtracted:	2,584
Net Cost			483
On-going Grants:			
Special Transition Assistance	75		
Community Re-investment Fund	570		
Less: Loss of Municipal Support Grants	(665)		
Costs Added To Property Tax In 1998 and 1999:	503		
Costs Added To Property Tax After 1999	578		

Recommendation:

The provincial government must review its plan to burden over \$570 million dollars in new costs onto local property taxpayers across the province through its municipal downloading plans. Moving social services to municipalities and failing to address business education property tax inequity are two of the symptoms resulting from the bungled “Who Does What” process. The implementation has failed on every account to meet the stated goal of simplifying and improving the delivery of any affected service.

6. PROPERTY TAXES

Throughout the past year the Liberal caucus has demanded impact studies on the implementation of the Government’s tax reforms and has cautioned the government against moving too quickly on reforms without fully modeling the results. Unfortunately, it is fair to say that the province has never seen a more bungled piece of public policy.

In 1997 the Government moved four successive bills through the legislature each dealing with property tax and each bill trying to fix the previous bill – Bill 106, 149, 160 and 164. Now the government has to ram another bill through as soon as the legislature comes back (April 14, 1998) to try and fix the mistakes of the previous bills.

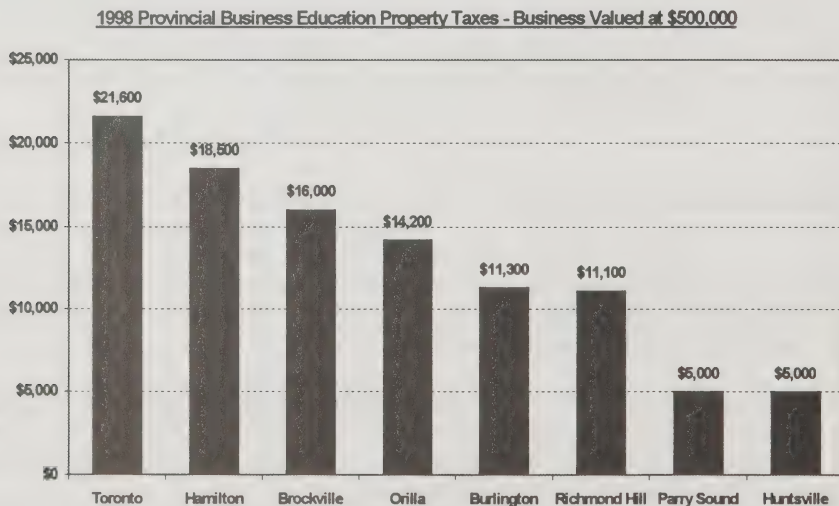
Everyone agrees the old system was in need of change and we have been supportive of change. The problem has been the complete mismanagement of this issue.

Here is what the Association of Municipal Clerks and Treasurers said about the new system during public hearings on the property tax:

- The system will be “immensely complicated” by creating 84 classes and subclasses and up to 156 tax rates.
- Implementation on Jan 1, 1998 is a “high-risk strategy” for the financial health of the municipal sector.
- Will create “serious problems”.
- A recipe for “administrative chaos”.
- This is downloading the “Government's confusion and indecision” to the municipalities.

The following are some of the major problems:

1. The Business Occupancy Tax has been eliminated (\$1.6 billion), but because no plan was developed to deal with the fallout, banks are going to see their taxes fall by 15% - 20% (\$5 - \$8 million per Toronto bank tower) while small businesses will see their taxes go up by 10% - 15% to recover the lost revenue. This was raised as a problem 12 months ago and ignored by the Harris Government.
2. Harris now sets the education tax rate for business so he is now setting the property tax for 55% - 65% of total business property tax. Even though he has said he wanted to have total control of education spending to provide equity, Harris has decided to tax business at widely different rates across the province.



Identical businesses, valued at exactly the same value will be forced to pay provincial education tax as much as 4 times the rate paid in a neighbouring community.

3. The quality of the assessment process appears weak. The credibility of establishing an inherently fair uniform province-wide assessment has been put at risk by what looks like sloppy assessment work in some areas, because of the lack of time to properly conduct the assessment.
4. The property tax legislation gives the Harris Government unprecedented power to set tax policy by regulation. The Municipal Clerks and Treasurers call it "overwhelming." While the public initially may have little interest in this issue, the policy is fundamentally inconsistent with Mike Harris' stated approach to having public input in tax matters (Bills 106, 149, 160, and 164 give its cabinet ministers enormous power to set taxes by regulation).

While legislation is being prepared to have referendums on tax matters, Harris has given himself the power to set the province's third largest tax by regulation. We suspect the anger created by the property tax mismanagement will cause the Government some unease.

5. There is no mechanism to protect small businesses from punitive tax increases. The provincial legislative help for small business never materialised. Instead, municipalities can offer lower rates on the lower value of the property, but not on smaller businesses.

Recommendation:

The provincial government must act to address the confusion and chaos that will result from its hasty implementation of the largest property tax changes in decades. It is becoming increasingly impossible for the government to address all the problems it will have created by the "make it up as you go along" property tax reform process it has developed behind closed doors over the past year. The implementation deadlines were unrealistic and were only achieved by neglecting to provide any impact assessments to the public in advance of implementation. The government has a responsibility to respond to both policy and implementation problems in the months to come in order to ameliorate the difficulties that will face businesses, residential property owners, charities, tenants and others.

8. QUALITY OF LIFE INDICATORS

- The government claims not to even collect information on the risk to Ontario's from backlogged emergency rooms. The data which is available, from hospitals and ambulance authorities, shows a critical problem and the absolute need to closely monitor the situation. The government's failure to divulge such information can only be taken as an effort to cover up the seriousness of problems within our health system.

The provincial government, as part of its annual budget, should establish quality of life indicators to measure the physical and social health of people living in Ontario. The results of this survey process should be then used to define and publicize realistic targets to reductions in our

province's human deficit, including areas affecting children's health and care, education, our overall health care system and other performance goals regarding the care and opportunities we want to ensure all Ontarians deserve.

APPENDIX D

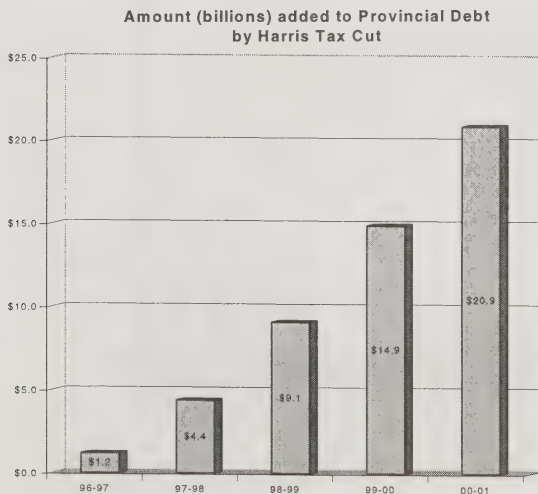
NEW DEMOCRATIC PARTY DISSENTING OPINION

Pre-Budget Consultation 1998 NDP Caucus Dissenting Opinion

The government should listen to a clear message from Ontarians: they would rather rebuild health care and education than see more money siphoned off to pay for income tax cuts.

The Tax Cut Increases the Debt

The Legislative Assembly's Finance Committee heard this message in many ways and from many points of view. Citizens for Public Justice, for example, pointed out that Ontario "has had to borrow every dollar of the income tax cuts, thus forcing the government to go deeper and deeper into debt each year." This group added that our "one-sided emphasis on the fiscal deficit has caused new, dangerous deficits that directly affect our community well-being: namely, our economic, educational, environmental and social well-being, including health."



By the year 2000-01, the Mike Harris income tax cut will cost Ontario \$6 billion per year and add a total of \$21 billion to the provincial debt.

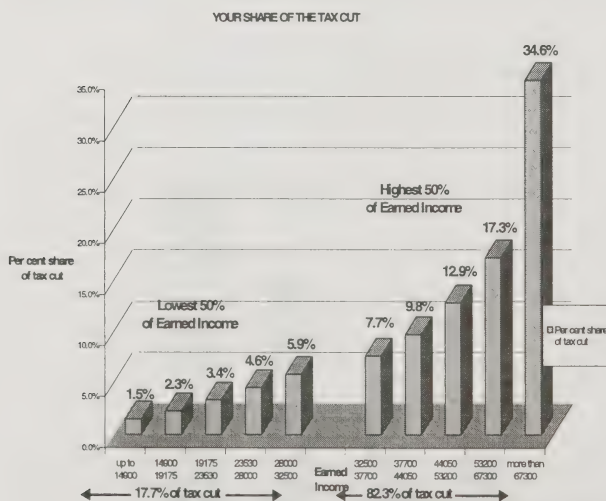
The Tax Cut – Who Benefits?

The Ontario Federation of Labour described the tax cut as “the out-of-control engine that is driving every aspect of public policy.” The OFL was especially critical of the proportion of the tax cut that is going into the pockets of the better-off taxpayers.

“Out of a total cost of \$6 billion in the year 2000, \$3.5 billion goes to the wealthiest 20 percent,” OFL President Wayne Samuelson said. “This is money that won’t be there to ensure a hospital bed is available when we need it. There won’t be home care when we need it. There won’t be teachers in our classrooms, and there will be too many hungry children in our classrooms.”

Other witnesses critical of the effects of the tax cut included Ontario Campaign 2000, the Interfaith Social Assistance Reform Coalition, CUPE Ontario, expert witness Hugh Mackenzie and the Ontario Public School Teachers’ Federation.

In Ontario, only 3 percent of taxpayers earn more than \$102,000 a year, but they will receive close to 18 percent of the tax cut. At the other end, 50 percent of taxpayers earn under \$35,000. They will have to share less than 18 percent of the tax cut.



NOTE - Top 4% of income earners take home 20% of the tax cut

The Property Tax Mess – Putting Small Business Out of Business

On a related tax issue, the government's chaotic attempt to overhaul Ontario property taxes was hit by what might be called "friendly fire" from the Ontario Chamber of Commerce and the Canadian Taxpayers Federation, whose spokesman said that "anybody who had been looking objectively out in the world could have seen, just as with municipal amalgamation, that this was an insane idea, but for some reason some sort of momentum deep within the government pushed them into doing this as fast as possible."

The result has been that municipalities have been forced to deal with the added costs of downloaded provincial responsibilities in a context of a new property assessment system in near-total confusion.

The NDP has called upon the government to make the following changes to ensure that small businesses survive:

- Taxing business property on its earning power, not on the inflated market value of the property and what the Harris government thinks it should earn.
- The creation of a special class for strip retail that recognizes the role they play in community life.
- The creation of a higher tax rate for the bank towers downtown and closing loopholes that allow them to get out of paying their fair share at the expense of small businesses.
- Equalization of education taxes between Toronto and '905' businesses. Corresponding increases to '905' businesses should be phased in. The Harris government's school funding announcement will almost certainly strip Toronto schools of hundreds of millions of dollars. This makes it even more ludicrous that Toronto businesses pay double the property taxes of their '905' neighbours.
- The suspension of property tax changes for one year to allow small business to be assessed properly and fairly.

Health Care – Condition Critical

Many witnesses traced the effects of the Mike Harris tax cuts into devastation in vital services such as health care and education.

"Hospital closures and cutbacks in services have proceeded at an alarming pace," said the Ontario Farm Women's Network. "Are they all in the best

interests of the population, or is cost cutting the bottom line, regardless of the impact on basic health care for the population?”

The Ontario Nurses Association noted that “the huge cutbacks in hospital expenditures have not found their way into the provision of professional care in the home, the exact opposite of what we would have expected to see.” We heard that \$650 million in hospital cuts has translated into a 25 percent increase in demand for home care. Meanwhile, funding for professional services at home has been cut by \$9 million over the past two years.

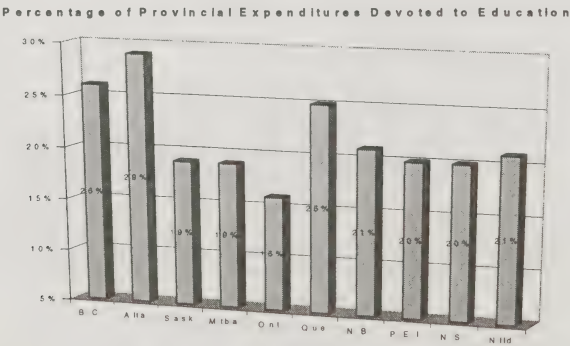
The nurses and the Service Employees International Union also put the spotlight on the harsh effects of introducing privatization and competitive bidding into health care.

“A vicious spiral downward is being set in play where existing not-for-profit agencies will be forced into competition with the big category killers from the United States,” the SEIU told the committee. “They will be competing on the basis of the agency most able to depress wages and working conditions for predominantly women working part-time hours, required to travel to a variety of locations, who will not have any regular schedule.”

Education – Cuts are Hurting

The government’s cuts to education at all levels also were a focus of attention, with the Ontario Teachers Federation noting that “between 1995 and 1997, the provincial government reduced the general legislative grants for recognized operating expenditures by \$950 million. Junior kindergarten programs have been cancelled and adult education programs cut as a result.”

The Ontario Secondary School Teachers Federation cited Standard and Poors as finding that Ontario devotes the lowest percentage of provincial expenditures to public education of any province in Canada. The OSSTF presentation showed how total school expenditures have dropped as a proportion of the province’s



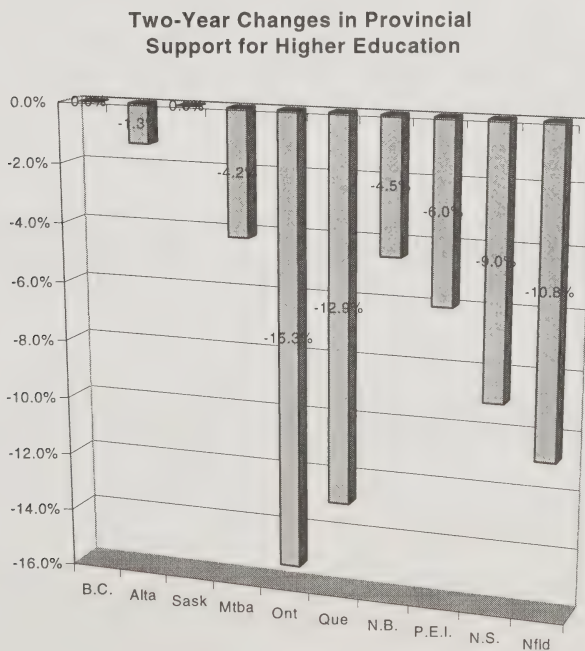
GDP. Even the province of Alberta, after its well-publicized slashing, spends a higher portion of its provincial budget on education than Ontario does.

Many organizations, including the Sparrow Lake Alliance, the Ontario Parent Council, Ontario Campaign 2000 and the Ontario Catholic School Trustees' Association -- even the Ontario Chamber of Commerce -- spoke out to urge restored funding for junior kindergarten.

We also heard about the damage being caused by the government's cuts to postsecondary education, soaring tuition and increased student debts.

"As it stands, this government's funding policy will ensure that Ontario's colleges and universities will remain the worst-funded higher education facilities in the country as we enter the next millenium," the Canadian Federation of Students stated.

The Council of Ontario Universities provided the committee with maps showing dramatically how Ontario's cuts of 15.3 percent over the past two years have been the harshest of any province in Canada. The contrast with increasing support for postsecondary education in almost every U.S. state is even more striking.



The Ontario Confederation of University Faculty Associations noted that rapidly rising tuition fees “is a poor public policy when it constructs barriers to access at a time when the demand for access and the demand for graduates has never been higher.”

Jobs – the Crisis Continues

Through all this, the jobs crisis continues, especially for youth. The Ontario Public Service Employees Union told the committee that “this committee doesn’t understand the value of quality public services and having public sector workers living in communities and providing service and having government accountable for that.”

Ontario Campaign 2000 urged the government “to establish targets and develop plans for increasing the supply of good jobs at decent wages, to study local labour markets and to evaluate whether non-standard, poorly paying jobs really do develop into longer-term, secure, better jobs.”

Recommendations

The Ontario New Democrats have begun a process of “Dialogue for Change” to discuss a full program for rebuilding Ontario after the next election. In this pre-budget report, the NDP Caucus proposed concrete first steps that would respond to what people in Ontario are saying and move the province in a better direction. All were rejected by the Conservative majority on the committee:

Recommendation #1

Instead of continuing with implementation of the income tax cut, the government should immediately redirect this money to urgent needs, especially in health care and education.

Recommendation #2

The government should use funding made available from cancellation of the tax cut to ensure full access for Ontarians to universal health care as enshrined in the Canada Health Act.

Recommendation #3

The government should halt the trend toward privatised, two-tier medicine, especially as seen in the destructive competitive model that has been introduced in home care.

Recommendation #4

The government should use funding made available from cancellation of the tax cut to ensure provincewide access to Junior Kindergarten and adequate stable funding for the entire public education system.

Recommendation #5

The government should immediately freeze postsecondary tuition and take action needed to reduce crushing student debts.

Recommendation #6

The government should set and meet realistic targets for the unemployment rate, with a separate target and specific programs for youth unemployment.

Recommendation #7

The government should halt its destruction of quality public sector jobs and direct savings from the cancellation of the tax cut into a practical commitment to job creation.

Recommendation #8

The government should declare a one-year moratorium in its overhaul of property tax assessments to allow enough time to sort out the chaos caused by the new system.

Tony Silipo, MPP-Dovercourt
NDP Deputy Leader and Finance Critic

Le gouvernement devrait mettre fin à la tendance à la privatisation, à la médecine à deux paliers, notamment tel qu'on l'observe dans le modèle concurrentiel destructif qui a été adopté dans les soins à domicile.

Recommandation n° 4

Le gouvernement devrait utiliser le financement dont il disposerait après avoir annulé la réduction d'impôt pour assurer un accès à l'échelon de la province à la maternelle et un financement suffisant stable pour la totalité du système d'éducation publique.

Recommandation n° 5

Le gouvernement devrait immédiatement plafonner les frais de scolarité post-secondaire et prendre les mesures voulues pour réduire la dette accablante des étudiants.

Recommandation n° 6

Le gouvernement devrait fixer des objectifs réalistes pour le taux de chômage et les respecter, et avoir un objectif séparé, ainsi que des programmes distincts pour combattre le chômage des jeunes.

Recommandation n° 7

Le gouvernement devrait mettre fin à la destruction d'emplois de qualité dans le secteur public et employer les économies provenant de l'annulation de la réduction d'impôt en vue de prendre des engagements pratiques vis-à-vis la création d'emplois.

Recommandation n° 8

Le gouvernement devrait déclarer un moratoire d'un an à la refonte de l'évaluation de l'impôt foncier afin de lui donner suffisamment de temps pour remettre de l'ordre dans le chaos causé par le nouveau système.

Tony Silipo, député Dovescourt

Leader adjoint du parti néodémocrate et critique des Finances

Emplois – la crise continue

Entre temps, la crise des emplois continue, notamment pour les jeunes. Le Syndicat des employés et employées de la fonction publique de l'Ontario a déclaré au comité que «ce comité ne comprend pas l'intérêt d'avoir des services publics de qualité et d'avoir des travailleuses et des travailleurs du service public qui vivent dans les collectivités et fournissent des services, et de faire rendre des comptes à ce sujet au gouvernement.

Ontario Campaign 2000 a pris instamment le gouvernement d'établir des objectifs et d'élaborer des plans pour accroître les emplois valables, rémunérés correctement, d'étudier les marchés locaux du travail et de se demander si des emplois non normalisés, mal rémunérés débouchent vraiment sur de meilleurs emplois sûrs et à plus long terme.

Recommandations

Les Néodémocrates de l'Ontario ont entamé un processus de dialogue du changement pour discuter d'un programme complet visant à rebâtir l'Ontario après la prochaine élection. Dans ce rapport prébudgétaire, le groupe parlementaire du NPD proposait les premières étapes concrètes qui répondraient aux souhaits exprimés en Ontario et orienteraient la province sur une meilleure voie. Toutes les suggestions ont été rejetées par la majorité conservatrice du Comité :

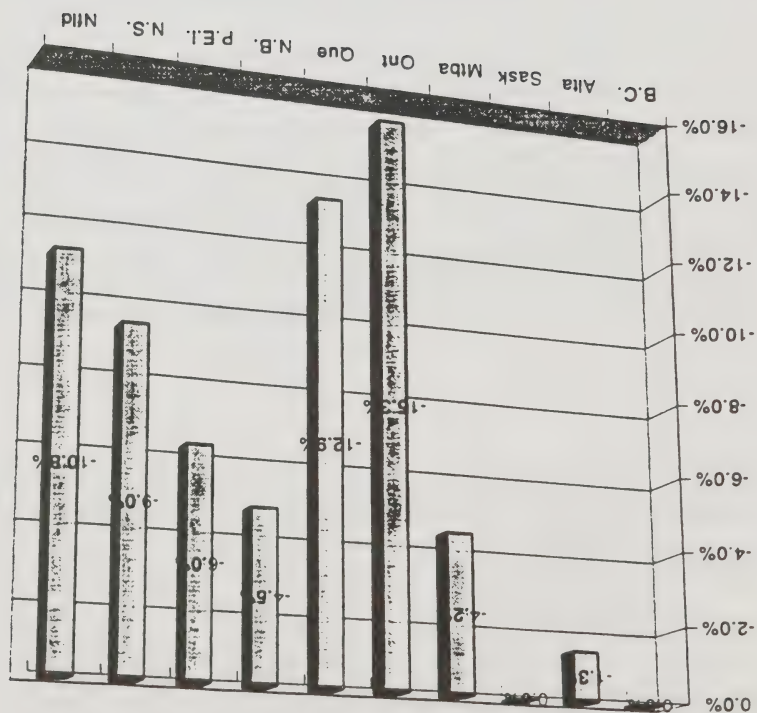
Recommandation n° 1

Au lieu de continuer à mettre en œuvre la réduction d'impôt sur le revenu, le gouvernement devrait redéployer cet argent pour répondre aux besoins urgents, notamment en matière de soins de santé et d'éducation.

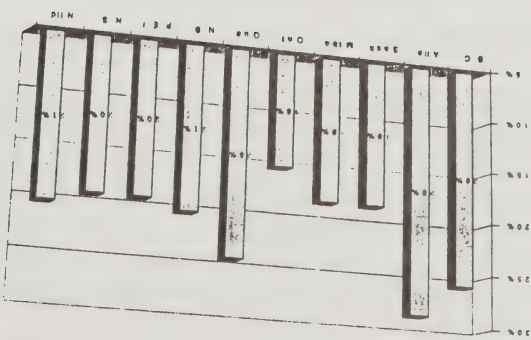
Recommandation n° 2

Le gouvernement devrait utiliser le financement dont il disposerait après avoir annulé la réduction d'impôt pour assurer un accès total aux Ontariennes et aux Ontariens à des soins de santé universels, tel qu'ils sont enchassés dans la Loi canadienne sur la santé.

Recommandation n° 3



Pourcentage des dépenses provinciales consacrées à l'éducation



C.B. = Colombie-Britannique
A.B. = Alberta
S.A. = Saskatchewan
M.B. = Manitoba
O.N. = Ontario
Q.C. = Québec
N.B. = Nouveau Brunswick
P.E. = Prince-Édouard
N.S. = Nouvelle-Écosse
T.N. = Terre-Neuve
N.D. = Nord

établissements d'enseignement supérieur ayant le pire financement du pays, alors que nous abordons le prochain millénaire», a déclaré la Fédération canadienne des étudiantes et étudiants.*

*(Percentage of Provincial Expenditures Devoted to Education)
(Pourcentage des dépenses provinciales consacrées à l'éducation)

Le Conseil des universités de l'Ontario a fourni au Comité des cartes faisant ressortir d'une manière dramatique à quel point les compressions de 15,3 % de l'Ontario au cours des deux dernières années ont été les plus dures de toutes les provinces au Canada. Le contraste avec l'appui croissant accordé à l'enseignement postsecondaire dans la quasi-totalité des États américains est encore plus frappant.

L'Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario a fait remarquer que la hausse rapide des droits d'inscription «est une médiocre politique publique puisqu'elle crée des obstacles à l'accès aux études supérieures à un moment où la demande d'accès à l'enseignement supérieur et la demande de diplômés n'ont jamais été aussi fortes».

Nurses et Service Employées International Union (SEIU) ont également jeté la lumière sur les effets dévastateurs de la privatisation et du système d'appels d'offres dans les soins de santé.

«On a mis en place une spirale vicieuse vers le bas d'après laquelle les organismes actuels à but non lucratif seront forcés de livrer concurrence aux grosses maisons spécialisées des États-Unis», a déclaré la SEIU devant le comité. «La concurrence se fera en favorisant l'organisme le plus en mesure de faire baisser les salaires et d'empirer les conditions de travail pour une main-d'œuvre en majorité féminine employée à temps partiel et tenue de se déplacer vers une variété de destinations sans bénéficier d'un horaire régulier».

Éducation – les compressions font des ravages

Les compressions budgétaires en matière d'éducation à tous les niveaux ont été le point de mire des observateurs. La Fédération des enseignantes et des enseignants de l'Ontario a fait remarquer qu'«entre 1995 et 1997, le gouvernement provincial a réduit les subventions générales inscrites dans la loi pour les dépenses de fonctionnement reconnues à la hauteur de 950 millions de dollars. Les programmes de maternelle ont été annulés et, en conséquence, les programmes d'éducation en faveur des adultes ont été réduits».

La Fédération des enseignantes et enseignants des écoles secondaires de l'Ontario a cité Standard and Poors pour faire ressortir que l'Ontario consacre le pourcentage le plus faible des dépenses provinciales à l'éducation publique parmi toutes les provinces au Canada. L'exposé de la Fédération a fait ressortir dans quelle mesure les dépenses totales pour les écoles ont baissé en proportion du PIB de la province. Même la province de l'Alberta, après ses célèbres compressions, dépense une proportion plus élevée de son budget provincial en matière d'éducation que l'Ontario.

Un grand nombre d'organismes, notamment Sparrow Lake Alliance, Ontario Parent Council, Ontario Campaign 2000 et l'Association des conseillers scolaires des écoles catholiques de l'Ontario – même la Chambre de commerce de l'Ontario – se sont exprimés pour inviter instamment le gouvernement à rétablir le financement de la maternelle.

Nous avons également entendu parler des ravages causés par les compressions budgétaires à l'enseignement postsecondaire, de l'escalade des frais de scolarité et de l'accroissement de la dette des étudiants.

«Telle qu'elle est à l'heure actuelle, la politique de financement du gouvernement est une garantie que les collèges et les universités de l'Ontario demeureront les

- Imposer les biens fonciers d'après la capacité de gains, non d'après la valeur marchande surévaluée du bien et non d'après ce que le gouvernement Harris estime qu'il doit rapporter.
- Création d'une catégorie spéciale pour les commerces de détail qui tiennent compte du rôle qu'ils jouent dans la vie de la collectivité.
- Création d'un taux d'impôt plus élevé pour les tours de banque dans le centre-ville et cessation des échappatoires qui leur permet de ne pas payer leur juste part aux dépens des petites entreprises.
- Rééquilibration des impôts pour l'éducation entre les entreprises de Toronto et celles de la région du code téléphonique 905. Les augmentations correspondantes des entreprises du code 905 doivent être mises en place progressivement. L'annonce du financement des écoles par le gouvernement Harris dépourra presque certainement les écoles de Toronto de centaines de millions de dollars. Ceci rend encore plus absurde le fait que les entreprises de Toronto paient le double des impôts fonciers de leurs voisins de la région du code 905.
- Suspension des changements apportés à l'impôt foncier pendant un an pour permettre aux petites entreprises d'être évaluées convenablement et justement.

Soins de santé – la situation est critique

Un grand nombre de témoins ont expliqué les effets de la réduction fiscale de Mike Harris sur la dévastation des services essentiels, comme les soins de santé et l'éducation.

«Les fermetures d'hôpitaux et les réductions de service ont été effectuées à un rythme alarmant» a déclaré Ontario Farm Women's Network. «Ont-elles été décidées dans le meilleur intérêt de la population ou est-ce que la réduction des coûts est la seule chose qui compte sans considération des effets sur les soins de santé fondamentaux pour la population?»

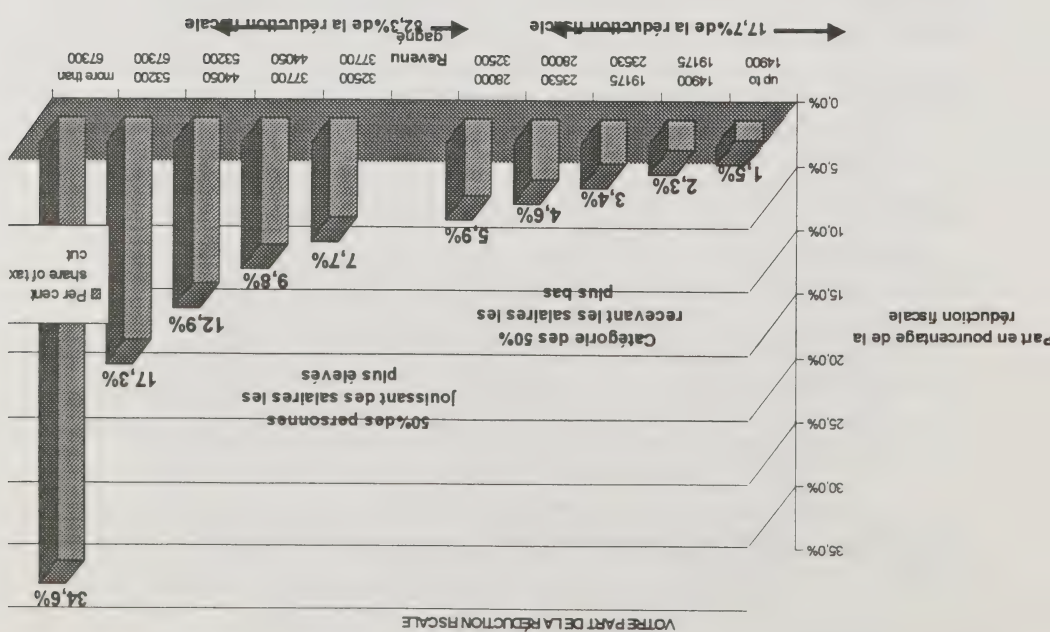
Ontario Nurses Association a fait remarquer que «les compressions budgétaires considérables pour les hôpitaux n'ont pas débouché sur la prestation de soins professionnels à domicile, c'est-à-dire que le résultat a été exactement à l'opposé de nos attentes». Nous avons entendu dire que les compressions de 650 millions de dollars dans le secteur des hôpitaux se sont traduites par une augmentation de 25 % de la demande de soins à domicile. Entre temps, le financement des services professionnels à domicile a été réduit de 9 millions de dollars au cours des deux derniers exercices.

Le gâchis de l'impôt foncier — les petites entreprises au bord de la faillite

Sur une question fiscale connexe, les efforts chaotiques du gouvernement en vue de réformer les impôts fonciers en Ontario ont essayé ce qu'on pourrait appeler des reproches amicaux de la part de la Chambre de commerce de l'Ontario et de Canadian Taxpayers Federation, dont le porte-parole a dit que «quiconque a jeté un regard objectif sur la situation aurait pu voir exactement, comme ce fut le cas pour l'amalgamation des municipalités, que c'était une idée insensée, mais pour une quelconque raison, une sorte de passion au sein du gouvernement l'a poussé à précipiter les choses.»

Résultat, les municipalités ont été forcées de faire face aux coûts supplémentaires des responsabilités provinciales qui leur ont été dévolues dans le contexte d'un nouveau régime d'évaluation foncière, et ce, dans une confusion quasi totale.

Le Nouveau parti démocratique a lancé un appel au gouvernement pour qu'il apporte les changements suivants afin d'assurer la survie des petites entreprises :



D'ici l'exercice 2000-2001, la réduction d'impôt sur le revenu de Mike Harris coûtera à l'Ontario 6 milliards de dollars par an et contribuera à ajouter 21 milliards de dollars à la dette provinciale.

La réduction fiscale — qui en profite?

La Fédération du travail de l'Ontario a décrit la réduction fiscale comme étant le moteur effréné qui mène tous les aspects de la politique publique. La Fédération a fait une critique particulière de la part de la réduction d'impôt qui profite aux contribuables les plus riches.

«Sur un total de 6 milliards de dollars au cours de l'an 2000, 3,5 milliards de dollars profiteront aux 20 % de la population qui sont les plus riches» a déclaré le président de la Fédération du travail, M. Wayne Samuelson. «C'est de l'argent qui ne pourra pas servir à assurer un lit d'hôpital quand nous en aurons besoin. Il n'y aura pas de soins à domicile quand nous en aurons besoin. Il n'y aura pas d'enseignants dans nos salles de classe et il y aura un grand nombre d'enfants affamés dans nos salles de classe.»

D'autres témoins ont fait la critique des répercussions de la réduction fiscale, notamment l'Ontario Campaign 2000, Interfaith Social Assistance Reform Coalition, le Syndicat canadien de la fonction publique (Ontario), le témoin expert Hugh Mackenzie et la Fédération des enseignants des écoles publiques de l'Ontario.

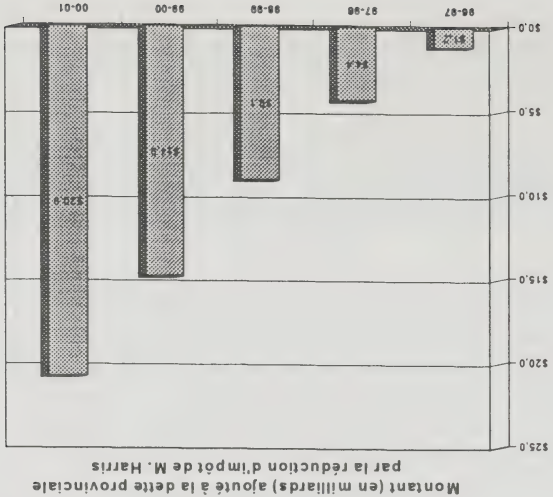
En Ontario, 3 % seulement des contribuables gagnent plus de 102 000 dollars par an, mais ils bénéficieront de près de 18 % de la réduction fiscale. À l'autre extrême, 50 % des contribuables gagnent moins de 35 000 dollars. Ils devront partager moins de 18 % de la réduction fiscale.

Consultation prébudgétaire 1998 Opinion dissidente du groupe parlementaire NPD

Le gouvernement doit écouter un message que lui transmettent sans ambiguïté les Ontariennes et les Ontariens. Ils souhaitent davantage rebâtir les soins de santé et l'éducation que de voir davantage d'argent siphonné pour payer les réductions d'impôt sur le revenu.

La réduction d'impôt accroît la dette

Le Comité des finances de l'Assemblée législative a entendu ce message prononcé sous différentes formes et selon un grand nombre de points de vue. Citizens for Public Justice, par exemple, a fait remarquer que l'Ontario «a dû emprunter chaque dollar de réduction d'impôt sur le revenu, forçant ainsi le gouvernement à s'endetter davantage chaque année. Ce groupe a ajouté que notre insistance partisane sur le déficit budgétaire a causé de nouveaux déficits dangereux qui nuisent directement au bien-être de notre société, à savoir notre bien-être économique, éducatif, environnemental et social, notamment la santé.»



**OPINION DISSIDENTE DU NOUVEAU PARTI
DÉMOCRATIQUE**

ANNEXE D

concernant les soins et les débouchés que nous voulons assurer à toutes les Ontariennes et tous les Ontariens qui le méritent bien.

d'intérêt envers cette question, la politique est fondamentalement contraire à la méthode officielle de Mike Harris d'obtenir l'opinion du public sur les questions fiscales (les lois 106, 149, 160 et 164 confèrent aux ministres de son Cabinet le pouvoir considérable de fixer les impôts par voie de réglementation).

Alors qu'une loi est en préparation en vue de tenir des référendums sur les questions fiscales, M. Harris s'est arrogé lui-même le pouvoir de fixer par voie de réglementation l'impôt de la province qui occupe le troisième rang en importance. Nous imaginons que la colère créée par la mauvaise gestion de l'impôt foncier rendra le gouvernement mal à l'aise.

5. Il n'existe aucun mécanisme visant à protéger les petites entreprises contre les augmentations d'impôt répressives. L'aide provinciale en faveur des petites entreprises venant de la législation ne s'est jamais matérialisée. Au contraire, les municipalités peuvent offrir des taux plus faibles sur la valeur du bien foncier, mais non en faveur des petites entreprises.

Recommandation :

Le gouvernement provincial doit agir pour dissiper la confusion et remédier au chaos qui résultera de sa mise en œuvre hâtive des plus vastes changements apportés à l'impôt foncier depuis des décennies. Il devient de plus en plus impossible pour le gouvernement de résoudre tous les problèmes qu'il a créés en mettant sur pied le processus de réforme d'impôt foncier qu'il a élaboré à huis clos l'an dernier, et qui semble bâti de pièces et de morceaux. Les dates limites de mise en œuvre n'étaient pas réalistes et n'ont été réalisées que parce que le gouvernement a négligé de fournir au public des évaluations des conséquences avant la mise en œuvre. Le gouvernement a la responsabilité de répondre à la fois aux problèmes de politique et de mise en œuvre dans les mois à venir pour résoudre les difficultés auxquelles feront face les entreprises, les propriétaires de biens résidentiels, les œuvres de charité, les locataires et d'autres.

8. INDICATEURS DE QUALITÉ DE LA VIE

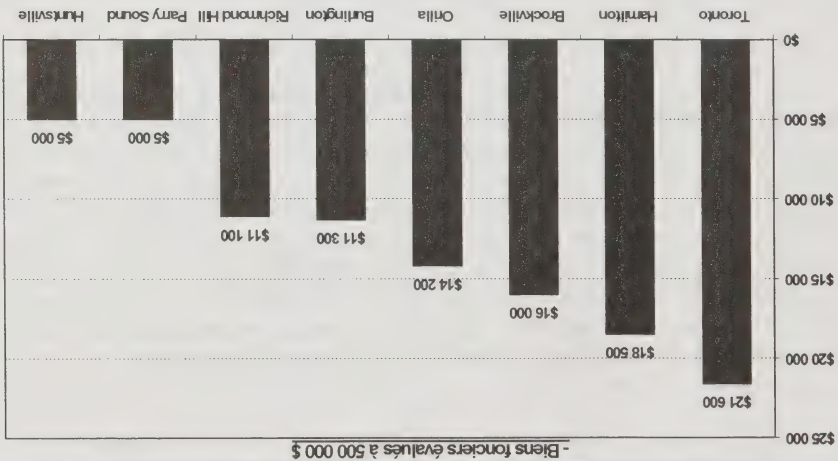
- Le gouvernement prétend qu'il ne recueille même pas de renseignements sur le risque que court l'Ontario du fait que les salles d'urgence sont surchargées. Les statistiques qui sont disponibles en provenance des dirigeants des hôpitaux et des ambulances font ressortir un problème critique, ainsi que le besoin absolu de suivre étroitement la situation. Le défaut du gouvernement de divulguer ces renseignements ne peut être considéré que comme un effort en vue de couvrir la gravité des problèmes au sein de notre système de santé.

Dans le cadre de son budget annuel, le gouvernement provincial doit établir des indicateurs de qualité de la vie pour mesurer la santé physique et sociale des personnes qui vivent en Ontario. Les résultats de ce sondage devraient alors servir à définir et à publier des objectifs réalistes pour réduire le déficit humain de notre province, y compris les domaines qui touchent à la santé et aux soins des enfants, à l'éducation, à notre propre système de soins de santé et à d'autres objectifs

Voici certains des principaux problèmes :

1. La taxe sur les locaux professionnels a été éliminée (1,6 milliard de dollars), mais comme aucun plan n'a été mis sur pied pour remédier à la perte de recettes, les banques vont bénéficier d'une baisse de leurs impôts de 15 % à 20 % (5 à 8 millions de dollars pour chaque tour abritant une banque de Toronto), tandis que les petites entreprises verront leurs impôts grimper de 10 % à 15 % afin de récupérer la perte de recettes. Cette question a été soulevée comme présentant un problème il y a 12 mois et le gouvernement Harris l'a ignorée.
2. M. Harris fixe maintenant le taux d'impôt pour l'éducation applicable aux entreprises et il fixe donc maintenant l'impôt foncier pour 55 % à 65 % de l'ensemble des impôts fonciers frappant les entreprises. Bien qu'il ait dit qu'il souhaitait détenir la maîtrise complète des dépenses de l'éducation afin d'assurer l'égalité, M. Harris a décidé d'imposer les entreprises

Impôts fonciers provinciaux frappant les biens fonciers commerciaux pour l'éducation



à des taux très différents dans l'ensemble de la province..

Des entreprises identiques, évaluées à exactement la même valeur, seront forcées de payer un impôt provincial sur l'éducation qui pourrait être de quatre fois le taux payé dans une collectivité avoisinante.

3. La qualité du processus d'évaluation semble faible. La crédibilité résultant de l'établissement d'une évaluation uniforme et juste à l'échelon de la province a été mise en péril par ce qui semble une évaluation maladroite dans certaines régions, faute de mener convenablement l'évaluation par manque de temps.

4. La loi sur l'impôt foncier confère au gouvernement Harris un pouvoir sans précédent de fixer la politique fiscale par voie de réglementation. Les secrétaires et trésoriers municipaux qualifient cette loi d'«écraasante». Bien que le public n'ait peut-être eu au début que peu

Le gouvernement provincial doit examiner son plan visant à transférer plus de 570 millions de dollars en nouveaux coûts aux contribuables fonciers locaux dans la province en raison de ses plans de dévolution aux municipalités. Transférer les services sociaux aux municipalités et s'abstenir de résoudre l'inégalité d'impôt foncier frappant les entreprises pour l'éducation sont deux des symptômes résultant du processus bâclé «Qui fait quoi». La mise en œuvre n'a réussi en aucun cas à atteindre l'objectif annoncé de simplifier et d'améliorer la prestation d'un service quelconque en cause.

6. IMPÔTS FONCIERS

Pendant l'exercice écoulé, le Groupe parlementaire libéral a exigé des études d'impact sur la mise en œuvre des réformes fiscales du gouvernement et a mis en garde le gouvernement contre la mise en application trop rapide de réformes sans établir un modèle intégral des résultats. Malheureusement, il est juste de dire que la province n'a jamais vu une politique publique aussi bâclée.

En 1997, le gouvernement a fait adopter quatre projets de loi successifs au cours de la législature, chacun ayant traité à l'impôt foncier et chaque projet de loi visant à remédier aux défauts du projet de loi antérieur – les projets de loi 106, 149, 160 et 164. Maintenant, le gouvernement doit faire adopter un autre projet de loi dès la nouvelle session de l'Assemblée législative (prévue pour le 14 avril 1998) afin d'essayer de corriger les erreurs des anciens projets de loi. Tout le monde est d'accord pour dire que l'ancien système devait être changé et nous avons appuyé le changement. Le problème a été la mauvaise gestion de cette question à tous points de vue.

Voici ce que l'Association des secrétaires et trésoriers a dit à propos du nouveau système au cours des audiences publiques sur l'impôt foncier :

- Le système sera «extrêmement compliqué» parce qu'il crée 84 catégories et sous-catégories, et jusqu'à 156 taux d'impôt.
- La mise en œuvre le 1^{er} janvier 1998 est une «stratégie à risque élevé» pour la santé financière du secteur municipal.
- Créera des «problèmes graves».
- Recette de «chaos administratif».
- Cela revient à transférer «la confusion et l'indécision du gouvernement» aux municipalités.

Subventions permanentes :	
Aide provisoire spéciale	75
Fonds de réinvestissement communautaire	570
Moins : Perte de Subvention de soutien aux municipalités	(665)
Coûts ajoutés à l'impôt foncier en 1998 et 1999 :	503
Coûts ajoutés à l'impôt foncier après 1999	578

faire face à la réalité d'après laquelle la réduction fiscale ne crée pas suffisamment d'emplois et qu'il faut d'autres solutions, notamment s'assurer que les programmes éducatifs à court terme sont mis en place pour combler l'écart de la province en matière de compétences professionnelles nécessaires aux emplois de haute technologie.

5. DÉVOLUTION DE RESPONSABILITÉS AUX MUNICIPALITÉS

Ce qui était autrefois des rapports très amicaux entre le gouvernement et les municipalités s'est transformé en rapports amers – et c'est là un problème politique important.

Dans sa hâte à s'accaparer la maîtrise complète de l'éducation, le gouvernement a été forcé de transférer un grand nombre de nouveaux coûts et de nouvelles responsabilités aux municipalités et aux contribuables fonciers. En dépit des conseils unanimes de son propre comité Qui fait quoi, dirigé par David Crombie, le gouvernement a fait dépendre les logements sociaux et une grande partie de l'aide sociale des impôts fonciers. Le gouvernement a ainsi ajouté environ 578 millions de dollars de nouveaux coûts permanents à l'impôt foncier.

Il semble qu'un grand nombre de municipalités feront face à des augmentations d'impôt, soit cette année, soit l'an prochain (juste avant les élections provinciales) pour parer au transfert des responsabilités provinciales. Bien que dans la révolution du bon sens le gouvernement ait pris l'engagement suivant, «nous collaborerons étroitement avec les municipalités pour nous assurer que les démarches que nous entreprenons n'entraîneront pas de hausses des impôts fonciers». Le transfert des responsabilités par le gouvernement débouche sur des hausses d'impôt foncier dans l'ensemble de la province.

Dévolution de responsabilités aux municipalités : échelon provincial – Total (en millions de dollars)

Coûts supplémentaires :		Total des coûts supplémentaires :		Coût net	
Aide sociale	853	Total des coûts soustraits :	2 584		483
Garde d'enfants	50				
Santé publique	211				
Ambulances	200				
Logements sociaux	877				
Go Transit	106				
Évaluation foncière	122				
Transports en commun –	275				
Fonctionnement et immobilisations	373				
Autres coûts	93				
Recettes fiscales brutes					
Diminution des coûts :					
Éducation	2 438				
Sociétés d'aide à l'enfance	79				
Infractions provinciales nettes	67				
Recettes					

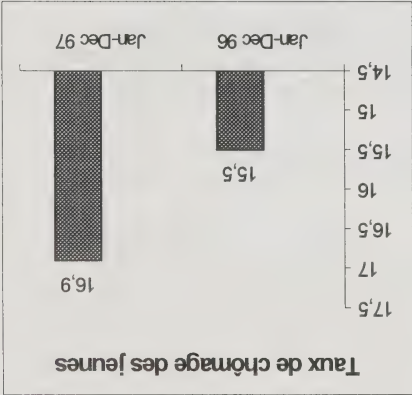
Dépenses totales pour le palier élémentaire et			
le palier secondaire	12,3	12,3	12,3
Moins recettes des impôts fonciers	-8,0	-5,6	-5,7
Moins autres revenus	-0,3	-0,3	-0,3
Financement direct de la province	4,0	6,4	6,3
Rentes de retraite des enseignants	0,6	0,6	0,6
Enseignement postsecondaire et formation professionnelle	3,8	3,8	3,8
Total des dépenses en matière d'éducation annoncé par le gouvernement de l'Ontario	8,4	10,8	10,7

Recommandation :

Le gouvernement doit établir des critères pour s'assurer que toute économie réalisée par la province résultant de ses modifications apportées à l'éducation et des réorganisations des conseils scolaires soit réinvestie pour l'éducation de nos enfants.

4. EMPLOIS

Il est temps que le gouvernement respecte ses promesses à l'égard des emplois. Au cours des élections, Mike Harris s'est prononcé sans ambiguïté quand il a dit, «grâce à ce plan, nous créerons plus de 725 000 emplois au cours des cinq prochaines années.» Après 2½ ans, l'Ontario a vu la création de 230 000 emplois jusqu'ici, ce qui signifie qu'au cours des 2½ années à venir il y faudra la création de 495 000 emplois pour atteindre l'objectif de 725 000 emplois. Ceci voudrait dire une création d'emplois de près de 200 000 emplois par an, soit bien au-dessus des estimations les plus optimistes du gouvernement lui-même. En novembre 1997, il y a en fait davantage de personnes en chômage que lorsque le gouvernement a pris le pouvoir (502 000 chômeurs en novembre 1997 contre 499 000 en juin 1995). Le chômage des jeunes continue d'être une tragédie puisque 16,9 % de nos jeunes étaient en chômage en 1997, soit en hausse par rapport au taux de 15,5 % de chômage au cours de l'année précédente.



Recommandation :

En dépit d'un taux de croissance économique de 4,4 % en 1997, le gouvernement a raté l'objectif fixé pour les emplois à la hauteur de plus de 110 000 emplois. Le budget doit

Depuis l'adoption du projet de Loi 160 en novembre, le gouvernement détient désormais le contrôle total de l'enseignement élémentaire et de l'enseignement secondaire en Ontario. Il s'est déjà heurté à des problèmes sur deux points clés et il y a d'autres problèmes à l'horizon. Les deux premiers points ont été quelque peu mal gérés :

1. La fixation du taux d'impôt foncier provincial pour l'éducation a été bâclée. La troisième source la plus importante de recettes provinciales est maintenant l'impôt foncier (après l'impôt sur le revenu des particuliers et la taxe de vente provinciale). Alors que les attentes étaient de voir un système équitable dans les taux d'impôt à travers la province, pour des raisons de mauvaise gestion incroyables, le gouvernement Harris vient de fixer des taux d'impôt extrêmement différents d'une municipalité à l'autre. La province réclamera à des entreprises identiques 21 600 dollars à Toronto et 11 100 dollars à Richmond Hill, 16 000 dollars à Brockville et 5 000 dollars à Parry Sound.
2. M. Harris promet d'annoncer les budgets pour les conseils scolaires depuis des mois. Cette formule de financement sert à fixer le budget de chaque conseil scolaire, mais le gouvernement Harris ne semble pas trouver la solution, ce qui crée pour lui un embarras considérable. Apparemment, le gouvernement annoncera la formule le 25 mars 1998 et nous redoutons que cela ne cause des problèmes, car le gouvernement essaie de gérer le système de l'éducation dans les moindres détails au point de déterminer le budget de chaque conseil scolaire.

À l'horizon, il y a quatre autres problèmes :

1. Les versements des rentes de retraite des enseignants pourraient devenir un problème, car le gouvernement a signalé qu'au cours des deux dernières années les versements effectifs en «argent comptant» à la caisse de retraite des enseignants étaient supérieurs de 800 millions de dollars à la somme annoncée dans les états financiers trimestriels. Une conciliation s'imposera.
2. M. Harris avait promis une réduction du nombre d'élèves par classe et, maintenant qu'il a la maîtrise complète du système scolaire, il devra commencer à respecter cet engagement.
3. Il semble maintenant que le gouvernement provincial assumera inévitablement la responsabilité de la négociation avec les enseignants. Comme ils n'ont aucune marge de manœuvre, il est douteux que les conseils scolaires puissent négocier désormais de bonne foi.
4. Maintenant que la province a la maîtrise complète de l'éducation, il est probable que les dépenses et les recettes totales pour l'éducation devraient figurer dans les livres de la province. Nous avons demandé au vérificateur provincial d'examiner cette question. Il sera intéressant de suivre l'imposition et les dépenses de la province en matière d'éducation. Nous craignons que la situation ressemble au tableau suivant :

Dépenses de la province en matière d'éducation (milliards de dollars)

1997-1998 1998-1999 1999-2000

en raison des compressions massives, les hôpitaux font face à une charge d'emprunts croissante et sont au bord de la faillite. Cette situation limite gravement leur capacité de s'adapter aux principaux changements qui ont lieu dans le secteur de la santé et a des répercussions graves sur leur capacité continue de faire face aux besoins des patients. Un grand nombre d'hôpitaux qui ont moins de problèmes dans les salles d'urgence accusent des déficits pour financer leurs services.

- **Les salles d'urgence sont fermées sans planification appropriée ou sans que l'on pourvoie à des services de remplacement.** La Commission de restructuration des services de santé a ordonné la fermeture de 30 hôpitaux à l'échelon de la province jusqu'ici. Dans certains cas, cette fermeture a précipité l'exode de personnel de première ligne et de malades qui ont fui les hôpitaux ciblés. Dans la communauté urbaine de Toronto, les directives de la Commission de restructuration des services de santé signifient la perte de six salles d'urgence. L'une d'elles, située rue Keele dans l'Hôpital régional Humber River, a déjà été fermée. Il est à craindre que l'on ne dispose pas d'une capacité suffisante de salles d'urgence et de salles d'hôpital dans les hôpitaux qui restent au moment des dates prévues de fermeture.

- **Les listes d'attente de lits dans les maisons de soins infirmiers, les foyers pour personnes âgées et d'établissements de réadaptation sont très longues et s'allongent encore, et c'est inacceptable.** En novembre 1997, il y avait 18 444 personnes sur les listes d'attente pour le placement dans des établissements de soins de longue durée dans la province (en hausse par rapport à 16 684 personnes en juillet 1997), et le chiffre était de 5 017 dans la communauté urbaine de Toronto à elle seule. Les lacunes dans le secteur des soins de longue durée et le secteur des soins de santé dans un cadre communautaire ont un effet considérable sur les ressources des hôpitaux. Comme les hôpitaux n'ont aucun endroit où envoyer leurs malades, certains sont maintenus dans des lits pour soins de malades aigus en attendant d'autres moyens disponibles. Cependant, il ne faudrait pas insister sur ce point, car la plupart des patients qui sont dans des lits pour soins de malades aigus sont là parce qu'ils doivent l'être.

Recommandation :

Le gouvernement doit mettre un terme aux compressions dans le secteur des hôpitaux et d'autres services de santé essentiels. Il doit, au contraire, résoudre les problèmes croissants de l'accès en temps opportun aux services d'urgence et aux services principaux des hôpitaux, et protéger et renforcer d'autres services de santé pour répondre aux besoins grandissants de la province.

3. FINANCEMENT DE L'ÉDUCATION

Il est maintenant clair que le programme de fermeture des hôpitaux a été mal géré par la province. À la fin de 1997, le gouvernement avait effectué des compressions de 650 millions de dollars et maintenant les hôpitaux ne savent plus où mettre leurs malades.

Le niveau de dépenses en matière de santé est un problème croissant, car M. Harris s'est engagé à dépenser 18,3 milliards de dollars jusqu'en 1999, soit une hausse de 4,5 % depuis 1992. Au cours de cette période, la population de l'Ontario aura augmenté de 10 %, le coût de la vie se sera élevé de 12 % et le nombre d'habitants de plus de 65 ans aura augmenté de 17 %.

Dépenses en matière de santé et indicateurs connexes				
Indexation par rapport à 1992				
	1992	1997	1999	
Dépenses (en milliards)	17,5	18,0	18,3	104
Population (en milliers)	10 646	11 408	11 755	110
IPC	129,0	139,2	144,1	112
Population de plus de 65 ans	1 255	1 403	1 470	117

La gestion de la fermeture des hôpitaux s'est mal déroulée, car les hôpitaux qui devaient fermer n'ont reçu aucune aide du gouvernement pour s'acquitter de la tâche quasi impossible de maintenir un service de haute qualité, alors que tout le personnel doit envisager sa relocalisation future. Les soins dispensés dans un cadre communautaire ne semblent pas recevoir l'appui requis du gouvernement. Cependant, Mike Harris s'est allégrement arrogé la paternité de cette question.

L'un des premiers aspects de la crise à se manifester est le délai d'attente croissant avant l'accès aux soins d'urgence. La crise est principalement le résultat d'une planification médiocre et d'une mauvaise gestion de la part du gouvernement :

- **D'ici la fin de 1998, 800 millions de dollars de compressions budgétaires auront été extraits des budgets des hôpitaux depuis l'arrivée au pouvoir du gouvernement.** Une autre compression de 500 \$ millions de dollars a simplement été retardée, ce qui crée beaucoup d'incertitude. Il n'y avait pas d'argument sur le plan de la santé justifiant le niveau et la rapidité des compressions. Celles-ci se sont traduites par la fermeture de milliers de lits supplémentaires et la mise à pied de milliers d'infirmières et de personnel de première ligne au cours d'une période très brève. **Le manque de lits est la raison pour laquelle les gens sont placés dans les corridors des salles d'urgence pour y passer la nuit.**

- Un rapport, effectué à la demande de Ontario Hospital Association en septembre 1997 par Ivey School of Business a fait ressortir que les compressions budgétaires du gouvernement aboutissent à une réduction du temps de soins infirmiers par malade, à un plus grand stress des employés, à un ralentissement de l'enregistrement des données sur les malades et à une réduction de la supervision des malades. Le rapport conclut que le gouvernement a mal géré le processus de restructuration et recommande un ralentissement dans le rythme du changement. Il déclare également avec force qu'aucune autre compression des budgets d'hôpitaux ne pourrait être absorbée.

- Une autre étude de la situation financière des hôpitaux a été menée par la Banque Canadienne Impériale de Commerce. Cette étude contient un avertissement suivant lequel,

2. SOINS DE SANTÉ

Le gouvernement devrait cesser de mettre en œuvre toute autre réduction d'impôt sur le revenu prévue et réorienter les dépenses vers d'autres domaines prioritaires comme les enfants à risque, le rétablissement de la périnatale et la santé.

Recommandation :

Dépenses totales			
Éducation	8,7	8,4	10,8
Santé	17,8	18,0	18,2
Services sociaux et communautaires	8,0	8,1	7,4
Affaires municipales	2,5	2,3	0,3
Transport	0,9	0,8	0,5
Solliciteur général	1,2	1,1	1,2
Agriculture et alimentation	0,4	0,4	0,3
Finances	0,4	0,5	0,4
Fonds de réinvestissement communautaire	2,1	1,2	0,7
et autres fonds de transfert	3,0	3,2	3,2
Tous les autres ministères	8,6	9,2	9,4
Service de la dette publique	53,6	53,2	52,5
Total des dépenses de fonctionnement	2,8	2,8	2,4
Immobilisations	0,0	0,0	0,7
Réserve	55,4	55,9	56,0
	0,7		0,7
	52,9		52,9
	9,7		9,7
	3,2		3,2
	0,7		0,7
	10,7		10,7
	18,3		18,3
	7,5		7,5
	0,3		0,3
	0,5		0,5
	1,3		1,3
	0,3		0,3
	0,4		0,4

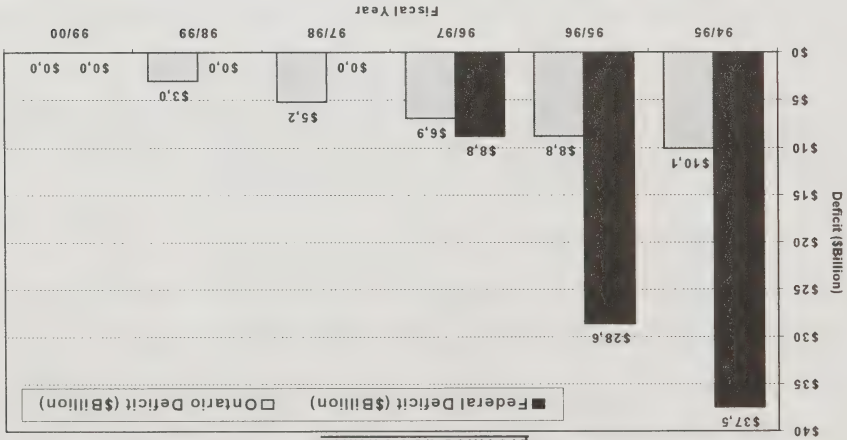
Le système de santé est en plein désarroi et le gouvernement va se heurter à une colère croissante – Mike Harris a fait plusieurs promesses en matière de santé dans sa révolution du bon sens, notamment la «fin du rationnement et des listes d'attente». Il a également dit qu'il n'y aurait pas de nouveaux droits d'utilisateur ni de co-paiements.

D'ici 3 mois, le gouvernement aura été au pouvoir depuis 3 ans et, au lieu de s'améliorer, notre système de soins de santé empire. Lorsque le gouvernement lancera sa campagne de réélection par le discours du Trône du 14 avril, nous nous apercevrons clairement qu'il y aura des problèmes plus graves en matière de soins de santé. Bien sûr, le Premier ministre Harris pourrait tenter de blâmer le gouvernement fédéral, mais il a deux raisons de ne pas le faire.

Premièrement, en 1995, lorsque le gouvernement fédéral a annoncé les réductions de paiements de transfert aux provinces, M. Harris a dit – au lendemain du budget fédéral – «l'élément de réduction des dépenses que nous appuyons publiquement – il est devenu évidemment nécessaire de modifier nos prévisions de la révolution du bon sens». Donc, Mike Harris était en faveur de la réduction des paiements de transfert qu'il a appuyée avant la dernière élection. En second lieu, le Premier ministre a toujours dit qu'il dépense autant pour les soins de santé qu'il le faut et, même si le gouvernement fédéral mettait davantage d'argent à la disposition de la province, il n'en dépenserait pas davantage.

Le gouvernement prévoira un budget équilibré en 1999-2000 (le budget de l'an prochain). Cependant, pour le plus grand embarras de l'Ontario, le gouvernement fédéral et toutes les autres provinces réussiront probablement à équilibrer leur budget avant l'Ontario. Le Premier ministre Harris avait espéré utiliser le «budget équilibré» de 1999-2000 comme pièce maîtresse de sa campagne de réélection. Il espérait dire qu'il éliminerait un déficit de 10 milliards de dollars sur une période de 5 ans et qu'il en profiterait. Le gouvernement fédéral a considérablement réduit le prestige

Comparaison de la réduction des déficits du fédéral et de la



Federal deficit (\$Billion) = Deficit fédéral (en milliards de dollars)
 Ontario Deficit (\$Billion) = Deficit de l'Ontario (en milliards de dollars)
 Deficit (\$Billion) = Deficit (en milliards de dollars)
 Fiscal Year = Exercice financier

Les dépenses budgétaires pour 1998-1999 seront très difficiles à interpréter pour deux raisons. Tout d'abord, il y a eu une somme incroyable de transferts entre la province, les conseils scolaires et les municipalités et, en gros, 3 milliards de dollars de coûts provinciaux ont été transférés aux municipalités, et 2,5 milliards de dollars de coûts municipaux et de conseils scolaires ont été transférés à la province.

En second lieu, la province a clairement imputé à l'exercice énormément de coûts de «restructuration» aux états financiers de 1996-1997 et de 1997-1998, de manière à pouvoir les dépenser en quelque sorte pour lancer les élections en 1999. Environ 2 milliards de dollars de «restructuration» (c'est-à-dire de réélection) attendent dans les coffres. À part cette caisse noire, le programme de dépenses au cours des deux prochaines années exige essentiellement des niveaux stationnaires pour l'éducation et la santé.

Comme on l'a mentionné ci-dessus, le budget contiendra l'annonce de la phase finale de la réduction d'impôt sur le revenu des particuliers (en vigueur le 1^{er} juillet 1998 et le 1^{er} janvier 1999) et cette réduction fiscale signifie qu'au lieu d'un budget équilibré en 1998-1999, l'Ontario continuera à accuser un déficit considérable.

M. Harris avait espéré pouvoir lancer rapidement les appareils de loterie vidéo et recueillir environ 1 milliard de dollars par an en recettes supplémentaires. Comme ce fut le cas d'un grand nombre de ses autres plans, il semble qu'il y ait un vaste écart entre la promesse conceptuelle et les résultats concrets. La machine à produire de l'argent provenant des jeux de hasard traverse une phase difficile. Néanmoins, nous prévoyons que les recettes des jeux de hasard atteindront environ 1 milliard de dollars, en grande partie en raison de l'introduction rapide des appareils de loterie vidéo.

	30 juin 1985	30 juin 1990	30 juin 1995	1996 1996	1997 1997	1998 1998	1999 1999
Dette	30	39	88	97	104	110	113
% du PIB	17,5 %	14,2 %	29,4 %	32,2 %	31,4 %	31,5 %	30,2 %

Perspectives de recettes, en milliards de dollars

	1995- 1996	1996- 1997	1997- 1998	1998- 1999	1999- 2000
Impôt sur le revenu des particuliers – avant la réduction fiscale	16,3	16,8	19,6	21,5	23,5
Réduction fiscale	--	1,2	3,3	4,7	5,6
Impôt sur le revenu des particuliers – après la réduction fiscale	16,3	15,6	16,3	16,8	17,9
Autres impôts	20,7	21,1	23,3	25,1	26,4
Total des impôts	37,0	37,7	39,6	41,9	44,3
Gouvernement fédéral	7,9	5,8	5,1	4,4	4,4
Revenu des entreprises d'Etat	1,7	2,0	2,2	2,9	3,2
Autres recettes	3,5	3,2	3,9	3,4	3,5
Total des recettes	50,1	48,7	50,8	52,6	55,4
Hypothèses :					
PIB réel	3,2	2,0	4,4	3,5	3,1
PIB nominal	4,1	3,3	5,7	5,3	5,0
Augmentation des recettes fiscales (avant la réduction fiscale)	7,0	4,3	12,5	9,3	7,1

I. RÉDUCTION FISCALE

Le budget de 1998-1999 sera le budget préparatoire au budget préélectoral de l'an prochain. Le gouvernement veut que le budget mette en œuvre la phase finale de la réduction de 30 % de l'impôt sur le revenu des particuliers et fera ressortir un déficit d'environ 3 milliards de dollars pour 1998-1999, et un budget équilibré pour 1999-2000 (année d'élection).

Comme le déficit de 1998-1999 est estimé à environ 3 milliards de dollars, il est maintenant clair que l'Ontario aurait un budget équilibré en 1998-1999 si le gouvernement n'avait pas réduit les impôts tout en accusant des déficits considérables. Même si l'Ontario avait copié le taux de croissance de l'impôt sur le revenu des particuliers fédéral, les recettes de l'impôt sur le revenu des particuliers de l'Ontario en 1998-1999 seraient environ de 3 milliards de dollars plus élevées.

Recettes d'impôt sur le revenu des particuliers, en milliards de dollars (croissance en %)

	1995-1996	1996-1997	1997-1998	1998-1999 (est.)
Fédéral - Réel	60,2 (100)	63,3 (105)	68,4 (114)	73,2 (121)
Ontario - Réel	16,3 (100)	15,6 (96)	16,3 (100)	16,8 (103)
Ontario - Est. En prenant le taux de croiss. du féd.	16,3 (100)	17,1 (105)	18,5 (114)	19,8 (121)
Différence de recettes	0	1,5	2,2	3,0

Le gouvernement prétend que si les recettes de l'impôt sur le revenu des particuliers sont réduites, l'augmentation des recettes provenant d'«autres impôts» prouve que la réduction fiscale donne de bons résultats. Or, les recettes fédérales provenant d'«autres impôts» ont en fait augmenté plus rapidement que les recettes d'«autres impôts» de l'Ontario.

Recettes fiscales - Sans impôts sur le revenu des particuliers et sans assurance-emploi, en milliards de dollars (croissance en %)

	1995-1996	1996-1997	1997-1998
Fédéral	44,6 (100)	48,9 (110)	53,6 (120)
Ontario	20,7 (100)	21,8 (105)	23,3 (113)

Sous le gouvernement actuel, la dette provinciale augmentera de 25 milliards de dollars. Il est intéressant de noter que l'Ontario a pris 18 ans pour accumuler une dette de 30 milliards de dollars. Sous le régime de M. Peterson, qui a duré 5 ans, la dette a augmenté de 9 milliards de dollars; sous le régime de M. Rae, elle a augmenté encore de 49 milliards de dollars, et sous le régime Harris, elle augmentera encore de près de 25 milliards de dollars - en grande partie à cause de la réduction fiscale (9 milliards de dollars de perte de recettes fiscales jusqu'au 30 juin 1999). Les organismes d'évaluation de crédit continuent à accorder à Mike Harris une évaluation de crédit aussi basse que celle qu'ils ont accordée à Bob Rae, alors que le mandat de M. Harris dure depuis 3 ans, et ceci est dû surtout aux préoccupations relatives à la réduction d'impôt.

feront face les entreprises, les propriétaires de biens résidentiels, les œuvres de charité, les locataires et d'autres.

7. Dans le cadre de son budget annuel, le gouvernement provincial doit établir des indicateurs de qualité de la vie pour mesurer la santé physique et sociale des personnes qui vivent en Ontario. Les résultats de ce sondage devraient alors servir à définir et à publier des objectifs réalistes pour réduire le déficit humain de notre province, y compris les domaines qui touchent à la santé et aux soins des enfants, à l'éducation, à notre propre système de soins de santé et à d'autres objectifs concernant les soins et les débouchés que nous voulons assurer à toutes les Ontariennes et tous les Ontariens qui le méritent bien.

RECOMMANDATIONS DU PARTI LIBÉRAL AU COMITÉ PERMANENT DES FINANCES ET DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES À PROPOS DU BUDGET PROVINCIAL DE 1998

SOMMAIRE DES RECOMMANDATIONS

1. Le gouvernement devrait cesser de mettre en œuvre toute autre réduction d'impôt sur le revenu prévue et réorienter les dépenses vers d'autres domaines prioritaires comme les enfants à risque, le rétablissement de la périnatalité et la santé.
2. Le gouvernement doit mettre un terme aux compressions dans le secteur des hôpitaux et d'autres services de santé essentiels. Il doit, au contraire, résoudre les problèmes croissants de l'accès en temps opportun aux services d'urgence et aux services principaux des hôpitaux, et protéger et renforcer d'autres services de santé pour répondre aux besoins grandissants de la province.
3. Le gouvernement doit établir des critères pour s'assurer que toute économie réalisée par la province résultant de ses modifications apportées à l'éducation et des réorganisations des conseils scolaires soit réinvestie pour l'éducation de nos enfants.

4. En dépit d'un taux de croissance économique de 4,4 % en 1997, le gouvernement a raté l'objectif fixé pour les emplois à la hauteur de plus de 110 000 emplois. Le budget doit faire face à la réalité d'après laquelle la réduction fiscale ne crée pas suffisamment d'emplois et qu'il faut d'autres solutions, notamment s'assurer que les programmes éducatifs à court terme et à long terme sont mis en place pour combler l'écart de la province en matière de compétences professionnelles nécessaires aux emplois de haute technologie.

5. Le gouvernement provincial doit examiner son plan visant à transférer plus de 570 millions de dollars en nouveaux coûts aux contribuables fonciers locaux dans la province en raison de ses plans de dévolution aux municipalités. Transférer les services sociaux aux municipalités et s'abstenir de résoudre l'inégalité d'impôt foncier frappant les entreprises pour l'éducation sont deux des symptômes résultant du processus bacle « Qui fait quoi ». La mise en œuvre n'a réussi en aucun cas à atteindre l'objectif annoncé de simplifier et d'améliorer la prestation d'un service quelconque en cause.

6. Le gouvernement provincial doit agir pour dissiper la confusion et remédier au chaos qui résulte de sa mise en œuvre hâtive des plus vastes changements apportés à l'impôt foncier depuis des décennies. Il devient de plus en plus impossible pour le gouvernement de résoudre tous les problèmes qu'il a créés en mettant sur pied le processus de réforme d'impôt foncier qu'il a élaboré à huis clos l'an dernier, et qui semble bâti de pièces et de morceaux. Les dates limites de mise en œuvre n'étaient pas réalistes et n'ont été réalisées que parce que le gouvernement a négligé de fournir au public des évaluations des conséquences avant la mise en œuvre. Le gouvernement a la responsabilité de répondre à la fois aux problèmes de politique et de mise en œuvre dans les mois à venir pour résoudre les difficultés auxquelles

OPINION DISSIDENTE DU PARTI LIBÉRAL

ANNEXE C

Organismes/particuliers	Date du témoignage
Ontario Restaurant Association	17 février 1998
Ontario Road Builders' Association	16 février 1998
Fédération des enseignantes - enseignants des écoles secondaires de l'Ontario	11 février 1998
Ontario Social Safety Network	17 février 1998
Fédération des enseignants et des enseignants de l'Ontario	18 février 1998
Ontario Trucking Association	13 février 1998
Ontario Undergraduate Student Alliance	10 février 1998
Association canadienne de l'industrie du médicament	13 février 1998
Plakowski, Laura	10 février 1998
Pitman, Walter	10 février 1998
PLM Group Ltd.	11 février 1998
Conseil canadien du commerce de détail	19 février 1998
Banque Royale du Canada, John McCallum	11 février 1998
Service Employees International Union	19 février 1998
Stoddart Publishing Company Ltd.	10 février 1998
The Rubbery Warehouse Store	11 février 1998
Toronto Real Estate Board	16 février 1998
United Steelworkers of America, Hugh Mackenzie	13 février 1998
Voices for Children and The Sparrow Lake Alliance	16 février 1998
Wine Council of Ontario	16 février 1998

Organismes/particuliers	Date du témoignage
Motion Picture Theatre Association of Ontario	Mémoire
Nesbitt Burn Securities, Sherry Cooper	17 février 1998
Ontarians for Responsible Government (a project group of the National Citizens' Coalition)	18 février 1998
Association ontarienne des collèges carrière	Mémoire
Association des sociétés d'aide à l'enfance d'Ontario	16 février 1998
Ontario Association of Interval and Transition Houses	12 février 1998
Ontario Campaign 2000	12 février 1998
Ontario Catholic School Trustees' Association	10 février 1998
Association des conseillers scolaires des écoles catholiques de l'Ontario	10 février 1998
Chambre de commerce de l'Ontario	10 février 1998
Association des chiropraticiens de l'Ontario	12 février 1998
Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants	13 février 1998
Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario	17 février 1998
Ontario Education Alliance	16 février 1998
Réseau des agricultrices de l'Ontario	16 février 1998
Fédération de l'agriculture de l'Ontario	19 février 1998
Fédération du travail de l'Ontario	11 février 1998
Ontario Forest Industries Association	19 février 1998
Ontario Good Roads Association	13 février 1998
Ontario Home Builders' Association	19 février 1998
Ontario Hospital Association	17 février 1998
Ontario Hotel and Motel Association	11 février 1998
Ontario Hydro	Mémoire
Ontario Mining Association	12 février 1998
Ontario Natural Gas Association	13 février 1998
Ontario Nurses' Association	17 février 1998
Conseil ontarien des parents	16 février 1998
Ontario Pharmacists' Association	13 février 1998
Association des conseils scolaires publics de l'Ontario	19 février 1998
Fédération des enseignants des écoles publiques	12 février 1998
Syndicat des employés et employées de la fonction publique de l'Ontario	11 février 1998
Ontario Real Estate Association	18 février 1998

LISTE DES TÉMOINS

Organismes/particuliers

Date du témoignage

Alliance des Manufacturiers et des Exploitateurs du Canada	17 février 1998
Association des municipalités de l'Ontario	18 février 1998
La Banque de Nouvelle-Écosse, Warren Jestin	19 février 1998
Chambre de commerce de la Communauté urbaine de Toronto	11 février 1998
Chambre de commerce de Brampton	16 février 1998
C.D. Howe Institute, William Robson	12 février 1998
Association canadienne de technologie de pointe	18 février 1998
L'Association des Banquiers canadiens	18 février 1998
Canadian Chemical Producers' Association	18 février 1998
Fédération canadienne de l'agriculture	19 février 1998
Fédération canadienne de l'entreprise indépendante, Catherine Swift	11 février 1998
Fédération canadienne de l'entreprise indépendante, Judith Andrew <i>et al</i>	18 février 1998
Fédération canadienne des étudiantes et étudiants – Ontario	19 février 1998
Association canadienne de production de film et télévision	17 février 1998
Association canadienne pour la santé mentale, division de l'Ontario	16 février 1998
Canadian Taxpayers Federation	13 février 1998
Syndicat canadien de la fonction publique	18 février 1998
Citizens for Public Justice	18 février 1998
Council of Ontario Construction Associations	16 février 1998
Conseil des universités de l'Ontario	12 février 1998
Craaytech Painted Plastics Limited	13 février 1998
Centrale de caisse de crédit	17 février 1998
Daily Bread Food Bank	18 février 1998
Delta Engineering	13 février 1998
Eli Lilly Canada	Mémoire
L'honorable Ernie Eves et les fonctionnaires ministériels	10 février 1998
Family Service Ontario	19 février 1998
Federation of Women Teachers' Associations of Ontario	19 février 1998
Glaxo Wellcome Inc.	13 février 1998
Global Ryan's Pet Food Co.	19 février 1998
Association canadienne de la technologie de l'information	17 février 1998
Informetria, Mike McCracken	16 février 1998
Interfaith Social Assistance Reform Coalition	18 février 1998
Madawaska Hardwood Flooring	17 février 1998

LISTE DES TÉMOINS

ANNEXE B

recettes feront plus que compenser les pertes de recettes dues à la réduction d'impôt sur le revenu des particuliers et la réduction des paiements de transfert du gouvernement fédéral, par exemple. Les excédents budgétaires devraient servir à la réduction de la dette, car le service de la dette, qui est d'environ 9 milliards de dollars par an, est élevé. Un ratio de la dette de 17 % devrait être l'objectif de politique minimum pour la première décennie du prochain siècle. Le gouvernement peut contribuer à la création d'emplois en offrant un climat favorable aux nouvelles entreprises.

M. William Robson, C.D. Howe Institute

Réduction de la dette

L'économie est positive en raison des recettes fiscales supérieures aux prévisions budgétaires et l'Ontario envisagera de mettre sur pied une politique post-déficitaire. La restructuring des secteurs de la santé, de l'éducation et des municipalités réduira une partie du champ fiscal, ce qui éliminera de nouvelles initiatives en matière de dépenses. Le gouvernement est en avance dans la réalisation de son plan de réduction du déficit.

La question du fardeau de la dette doit être gérée grâce à un plan d'action à long terme de réduction de la dette, en prenant en considération un ratio de la dette par rapport au PIB de l'ordre de, peut-être, 20 % d'ici 20 ans au niveau fédéral. Le gouvernement devrait rembourser sa dette pour avoir suffisamment de marge de manoeuvre à l'avenir afin de répondre aux changements de la conjoncture économique et de la démographie. Un ratio sain permettrait l'option d'augmenter la dette, le cas échéant. Dans le cas d'Ottawa, il est logique d'avoir un programme initial prévoyant plusieurs exercices excédentaires afin de faire démarrer la baisse du ratio de la dette au PIB.

Ontario

La province pourrait progresser vers un léger déficit qui serait conforme à l'application progressive d'un faible ratio de dette stable. Grâce à des niveaux de recettes stables et à la croissance des dépenses en matière de programmes en rapport avec l'augmentation de la population et le taux d'inflation, les excédents devraient permettre une réduction de la dette à un niveau correspondant à 10 % du PIB d'ici 20 ans.

Dans le cas de l'Ontario, les études visant à définir le niveau idéal de la dette (à commencer par le niveau de 30 %) devraient commencer par ce qui suit : une évaluation des répercussions du vieillissement de la population et des responsabilités provinciales; la responsabilité éventuelle d'Ontario Hydro; le recours aux emprunts pour financer les investissements d'infrastructure dans des projets en immobilisations, étant donné les avantages qu'on peut en tirer à long terme; enfin, les prévisions relatives au cycle économique de croissance à long terme.

- les dépenses en immobilisations continueront dans les industries clés, comme les transports, les biens d'équipement, les télécommunications et les projets d'infrastructure;

- il y a une reprise dans la construction commerciale et industrielle, étant donné les taux de vacance très peu élevés;

- l'augmentation des frais d'emprunts à court terme ne devrait pas nuire aux investissements, car ils sont compétitifs par rapport au passé et les sociétés bénéficient de taux réduits pour les hypothèques et les obligations à long terme;

- les exportations provinciales devraient atteindre de nouveaux niveaux en 1998, étant donné la solide croissance aux États-Unis et la baisse du dollar canadien;
- les tendances à l'exportation subiront un affaiblissement du fait de la situation en Asie et les perspectives de croissance sont plus fragiles au Japon et dans la région en général;
- les marges bénéficiaires au Canada et aux États-Unis subiront des contraintes en raison de la baisse du coût des importations asiatiques.

Points saillants sectoriels

- Fabrication de véhicules : le montage d'automobiles au Canada atteindra un chiffre record de 2,6 millions de véhicules en 1998. Les fabricants de pièces automobiles locaux profiteront de l'augmentation de la production de véhicules, des nouveaux modèles et de la règle contenue dans l'Accord de libre-échange Nord-américain; les exigences de la règle d'origine, en vertu de laquelle le contenu des produits originaux passe de 50 à 56 %.
- Les produits électroniques et électroniques (par exemple, le matériel de télécommunications et d'informatique); ce secteur continuera de connaître une forte croissance, étant donné la fondation nette de nouvelles entreprises et les nouvelles installations de R & D.
- Tourisme : il contribuera fortement à l'économie provinciale et sera un secteur de croissance de pointe.

Les échanges croissants entre l'Ontario et les États-Unis favoriseront les services de transport et d'entreposage ainsi que le commerce de gros. Les services commerciaux et le secteur financier poursuivront leur essor.

Équilibre budgétaire

Le gouvernement joue un rôle important dans la croissance de l'économie. Ottawa évolue vers un excédent budgétaire qui permettra un élargissement des options de politique provinciale. Une autre année de croissance et de faibles taux d'intérêt devraient permettre à la province de réduire encore ses prévisions de déficit pour l'exercice 1998-1999, étant donné la croissance de l'emploi et les recettes provenant de l'impôt sur le revenu. Un grand nombre de facteurs contribueront à la solidité économique, comme les ventes au détail, les dépenses de consommation et les ventes de logements ainsi que les impôts sur le revenu des sociétés. Ces

- Réduction du déficit : le gouvernement devrait continuer à poursuivre une politique de réduction du déficit et s'engager, en fin de compte, à rembourser la dette provinciale.

Le témoin a souligné qu'il y a des emplois qui ne sont pas comblés dans l'économie dans certains domaines. C'est une question structurelle que certains emplois (notamment en haute technologie) ne sont pas comblés.

Jestin Warren, La Banque de Nouvelle-Écosse

L'économie de l'Ontario devrait largement surpasser la moyenne nationale en 1998, la production provinciale devant s'accroître d'environ 3,5 %.

Expansion économique

L'expansion économique actuelle a des bases larges et elle devrait durer jusqu'au cours de l'an 2000. La croissance est appuyée par la confiance des consommateurs, les investissements des entreprises et de fortes exportations combinées à des mesures budgétaires. Les dépenses des consommateurs, par exemple, représentent 55 % de l'activité réelle de la province grâce aux augmentations des ventes au détail en 1997 et également cette année, dans des secteurs comme les véhicules automobiles et les appareils ménagers.

- La confiance des consommateurs sera favorisée par une augmentation progressive du pouvoir d'achat du fait que le revenu disponible des foyers dépasse le taux d'inflation pour la première fois depuis le début de la décennie; parmi d'autres indices favorables, citons l'amélioration dans la création d'emplois et l'augmentation des salaires, sans compter l'allègement d'impôt sur le revenu;

- depuis le milieu de l'année 1996, environ 250 000 emplois ont été créés en Ontario et, au cours des 18 derniers mois, ces postes ont été en grande partie des postes à plein temps;
- les feuilles de paie de la province devaient afficher une augmentation nette d'environ 125 000 unités en 1998 et en janvier, par exemple, elles ont augmenté de 39 000;

- le rythme de création d'emplois dans le secteur privé est suffisamment fort pour contrebalancer l'afflux d'importations de produits asiatiques moins chers, la restructuring du secteur public, etc.;

- le logement bénéficiera d'une augmentation de la confiance des consommateurs et du fait que les logements sont plus abordables, étant donné les taux hypothécaires en vigueur;

- cette année, la revente de maisons devrait afficher une augmentation, les mises en chantier d'habitations devraient être de l'ordre de 62 000 et les Ontariennes et Ontariens devraient dépenser environ 6,5 milliards de dollars pour la rénovation de leur foyer;

entreprises permettra d'augmenter le nombre des emplois, ce qui contribuera à la stabilité à moyen terme de l'économie de la province.

Economie de la province

- Perspectives économiques : les membres de la Fédération sont plus optimistes à propos des perspectives économiques l'an prochain qu'ils ne l'ont été depuis 1989. Ce niveau de confiance est assez égal dans le Nord et dans le Sud de l'Ontario et les secteurs les plus optimistes sont, notamment, la fabrication, le commerce de gros et les services commerciaux.
- Emploi/embauche : environ 40 % des entreprises de l'Ontario qui ont participé au sondage ont laissé entendre qu'elles augmenteraient leurs effectifs et que la croissance serait de 4 % en 1998. Environ 70 % des emplois prévus seraient des emplois à plein temps. À ce stade de l'expansion économique, il y a davantage de stabilité d'emplois que depuis la décennie.
- Planification des emplois : la réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers a eu un effet sensible sur les membres de la Fédération en termes de conditions qui contribuent à l'amélioration de la confiance des consommateurs et qui accroissent l'emploi dans les entreprises. Les impôts sur la masse salariale sont énumérés comme un obstacle important à la création d'emplois. Le chômage des jeunes devrait être envisagé dans le contexte des PME, car c'est souvent ces entreprises qui fournissent aux jeunes leur premier emploi. Les coûts d'embauche des nouveaux employés (par exemple, en raison de l'impôt sur la masse salariale) frapperont d'une manière disproportionnée les jeunes adultes. Le témoin recommande des mesures en matière d'impôt-santé de l'employeur, par exemple, aider l'emploi des jeunes.

- Imposition foncière : les petites entreprises ont été injustement traitées dans le domaine des impôts municipaux de même que sous l'angle des droits et des permis, et il faut apporter des allègements à l'avenir.

- Dépenses en immobilisations : les entreprises, notamment les entreprises de fabrication et le commerce de gros, ont laissé entendre que les dépenses en 1998 atteindront les niveaux records enregistrés en 1997, notamment dans des secteurs comme le matériel et l'outillage. Les sociétés qui comportent plus de 20 employés ont été les principaux investisseurs en immobilisations.

- Crise asiatique : les problèmes économiques de l'Asie ne devraient pas avoir de répercussions sensibles en Ontario même s'il y aura certaines conséquences.

- Accès au capital : le retour à une prise de décision plus centralisée par les banques présente des problèmes pour les petites entreprises. Les entreprises ont besoin d'un niveau d'autonomie locale dans la communauté financière pour que les décisions de financement puissent bénéficier de conseil de décideurs locaux au lieu d'obéir à un modèle de prêts imposés par une formule. Il y a toujours un niveau d'hésitation de la part des petites entreprises à approcher les banques pour obtenir du financement. Les nouvelles « sociétés comptant moins de 20 employés » connaissent le plus de problèmes lorsqu'elles cherchaient de l'aide financière.

Les préoccupations sur le front international indiquent que l'économie progresse vers une conjoncture de croissance plus faible par comparaison avec la croissance plus rapide des années précédentes; les problèmes économiques de l'Asie commencent à figurer dans la perception des sociétés (baisse des prix, baisse des expéditions, pertes de commandes); on craint de plus en plus que les problèmes ne soient pas restreints à l'Asie de l'Est et à la Corée; le commerce de détail, les expéditions ferroviaires et les voyages intérieurs par avion aux États-Unis sont en baisse, ce qui indique que l'économie ralentit. Il y a aux États-Unis des problèmes provoqués par El Niño; enfin, l'incertitude à propos du conflit avec l'Iraq.

Stratégies

Il a été recommandé d'éviter plusieurs mesures. La Banque du Canada ne devrait pas relever les taux d'intérêt. Inutile de s'engager dans des débats pour savoir si le taux de croissance potentiel doit être de 2,5 ou 2,75 %. Il ne faut pas réduire les impôts dans les cas où les gouvernements n'en ont pas pour leur argent. Il ne faut pas se laisser obséder par le fait d'obtenir un excédent budgétaire ou le fait de réduire la dette.

Plusieurs options de politiques ont été suggérées : adopter un objectif de plein emploi; orienter la politique dans cette direction; avoir une politique budgétaire et monétaire qui stimule l'activité économique; apaiser les craintes à l'égard de l'inflation; ne pas appliquer une politique de revenu qui engendre un taux élevé de chômage; améliorer la surveillance des institutions financières par voie réglementaire; envisager des investissements dans l'infrastructure sociale et physique : éducation, santé, capital social, chemins, télécommunications et distribution hydroélectrique.

Parmi d'autres innovations représentant un mélange de mesures fédérales et provinciales, citons ce qui suit : établir un revenu annuel garanti pour les régions à chômage élevé; envisager des changements dans les heures de travail pour réaliser un meilleur équilibre dans la vie familiale; éliminer les cotisations à l'assurance-chômage pour les particuliers; éliminer l'incitation pour les employeurs, étant donné que le système des cotisations patronales à l'assurance-chômage et au Régime de pensions du Canada, de recourir aux heures supplémentaires au lieu d'embaucher du personnel supplémentaire. En outre, lorsque l'on envisage une hausse du salaire minimum, il y aurait lieu de le relever pour les adultes qui ont fait des études secondaires ou l'équivalent afin de fournir un encouragement à terminer les études secondaires.

Catherine Swift, Fédération canadienne de l'entreprise indépendante

Le témoin a centré ses observations sur l'économie canadienne et sur la présentation au Comité de renseignements provenant des sondages des PME en Ontario. La réduction des impôts, de la réglementation et de la paperasserie du gouvernement ainsi que la prudence dans les dépenses publiques permettront aux entreprises ontariennes de planifier et d'investir avec confiance. Le succès des

- Peu exposée à la région et n'exporte pas beaucoup de matières premières. Les exportations de l'Ontario vers l'Asie/APEC ne sont que de 1,2 % du PIB réel de la province contre 3 % pour le Canada en général.
- Prévisions (changement en pourcentage) : le témoin a fourni des prévisions jusqu'en 1999. Par exemple, le changement en pourcentage du PIB de l'Ontario est de 5,1 % en 1998 et de 4,5 % en 1999; le changement en pourcentage de l'emploi est de 3 % et de 2,4 %; et le changement en pourcentage de la population active est de 2,4 % et de 2 %.

Finances publiques

Sur la base des statistiques provinciales, notamment dans *Perspectives économiques et revue budgétaire* de 1997, la scène budgétaire de 1998-1999 semble être prudente.

- Le total des recettes devrait s'abaisser de 3 % et le total des dépenses devrait s'abaisser de 5,3 %, ce qui aboutirait à un déficit de 4,8 milliards de dollars.
- Les recettes propres devraient baisser de 3,8 %. Compte non tenu de la réduction fiscale, cette baisse semble être incompatible avec la forte croissance économique, même d'après la propre estimation de la croissance réelle du PIB de 3,5 % fournie par le gouvernement.
- Les recettes propres devraient s'accroître d'environ 4 % au cours de l'exercice actuel.
- Si les dépenses n'augmentent pas et si les transferts fédéraux et la réserve pour éventualités sont stationnaires, il devrait en résulter un déficit inférieur à 2 milliards de dollars. Cependant, comme les dépenses totales se sont élevées à 55,9 milliards de dollars au cours de l'exercice 1997-1998, on a du mal à imaginer des réductions de dépenses de 3 milliards de dollars pour atteindre l'objectif de 52,9 milliards de dollars en 1998-1999. Le déficit sera probablement de l'ordre de 3 milliards de dollars et les recettes et les dépenses seront plus élevées.

En outre, un certain nombre d'autres facteurs peuvent avoir des répercussions sur la performance économique, par exemple les questions internationales au Moyen-Orient, la croissance économique aux États-Unis et les relations entre Québec et Ottawa.

Michael McCracken, Informetrica

La conjoncture économique est définie par plusieurs questions principales. Le taux de chômage reste obstinément autour de 9 %; les revenus réels par habitant sont stationnaires ou en baisse; la répartition du revenu semble s'aggraver; certains groupes semblent s'appauvrir davantage; des restrictions budgétaires semblent nous empêcher de faire quoi que ce soit à propos du chômage et d'autres préoccupations. L'instabilité de la balance des comptes courants et les préoccupations à l'égard de la compétitivité à l'échelon international.

- et des communications, du commerce et des services personnels et financiers, les assurances, l'immobilier et le secteur primaire. En janvier 1998, 39 000 nouveaux emplois supplémentaires ont été signalés et le taux de chômage était de 8 %.
- Ventes au détail et logement : les ventes au détail et les logements neufs demeurent solides. Cependant, le niveau de ventes de maisons a baissé ces derniers mois.
- Fabrication et exportations : l'expédition de produits fabriqués et les exportations internationales sont robustes et les importations connaissent une forte croissance.
- Indicateurs depuis le début de l'exercice : le taux de chômage (taux réel et non pas le changement en pourcentage) était de 8 % et le taux d'inflation (IPC/non désaisonnalisé) était de 1,9 %

Prévisions pour 1998-99

- PIB : L'an dernier, il y a eu un taux de croissance réel robuste du PIB de 3,8 % qui classe l'Ontario au deuxième rang au Canada et ce taux était de 0,3 % au-dessus de la moyenne nationale.
- Croissance économique : l'activité économique devrait ralentir au cours des deux prochaines années en rapport avec le profil de la croissance au Canada, mais demeurer forte par comparaison avec celle des autres provinces.
- Production de marchandises : la croissance économique devrait continuer à être propulsée par le secteur de la production de marchandises, notamment le secteur de la fabrication et le secteur du bâtiment.
- Réduction d'impôt sur le revenu : les restrictions budgétaires se trouvent compensées par les réductions d'impôt sur le revenu adoptées au cours de l'exercice 1996-1997 et qui ont contribué aux fortes dépenses des consommateurs. Les exportations de marchandises et les investissements privés devraient demeurer solides au cours de la période prévisionnelle.
- Croissance de l'emploi : la croissance des emplois devrait demeurer forte et atteindre 3 % cette année avant de ralentir au niveau de 2,4 % en 1999, conformément aux tendances des taux d'intérêt à court terme. La croissance de l'emploi devrait demeurer au-dessus de la moyenne nationale et les heures supplémentaires ont augmenté en Ontario à un niveau supérieur à celui des autres provinces. Des répercussions négatives de la restructuring de la fonction publique et des services financiers ont été contrebalancées par la progression des services commerciaux et de la fabrication. Les prévisions de taux de chômage sont de 8 % pour cette année et de 7,7 % pour l'an prochain.
- Secteur public : l'activité de restructuring devrait diminuer. Cependant, il reste à évaluer l'incertitude sur les effets finals du transfert des responsabilités au niveau municipal.
- Crise asiatique : cette crise sera marginale pour l'Ontario en termes d'exportations et de prix des matières premières. En effet, notre province est

- Impact sur les options budgétaires : le gouvernement a adopté une stratégie budgétaire rigoureuse en raison de la réduction fiscale. Les recettes ont été soustraites aux partenaires des transferts; des emprunts supplémentaires ont été contractés et d'autres réductions fiscales accroissent le risque que les objectifs budgétaires ne puissent être réalisés. Enfin, la stratégie budgétaire actuelle dépend d'hypothèses portant sur le niveau de la performance économique en Ontario et aux États-Unis.
- Répercussions à long terme : d'ici l'exercice 2001-02, la dette de l'Ontario aura augmenté de 32,4 milliards de dollars pour payer les allègements fiscaux qui seront financés par des emprunts.
- Les lacunes des services publics : afin de maintenir la valeur réelle des services publics pour les Ontariens, il aurait fallu que les dépenses de programmes s'accroissent au rythme de l'inflation plus le taux de croissance de la population. Or, les services n'ont pas été maintenus au niveau de la province et cette situation a été aggravée par les réductions de paiements de transfert de la part du gouvernement fédéral.
- Création d'emplois : depuis le milieu de 1995, il y a eu 295 000 nouveaux emplois dans la province. Cependant, dès 1998, la croissance de l'emploi est inférieure de 80 000 à l'objectif du gouvernement projeté à un niveau de 725 000. La performance économique de la province s'explique davantage par la performance des exportations que par la réduction fiscale. Il n'y a pas de mécanismes économiques qui relient la réduction fiscale à la performance économique de l'Ontario.
- Changements dans le financement des administrations locales : les derniers changements fiscaux apportés au niveau municipal signifient que pour lever les mêmes recettes en vertu des nouvelles règles, les municipalités devront accroître les impôts frappant les logements unifamiliaux et les petits immeubles d'appartements et les réduire dans le cas des gros édifices d'appartements, ainsi que dans le cas des biens fonciers commerciaux et industriels. Les répercussions de ces changements dans le nouveau financement municipal varient dans la province.

John McCallum, Banque Royale

Tendances économiques

La conjoncture économique actuelle repose sur plusieurs facteurs :

- Reprise économique : la forte reprise en Ontario l'an dernier a été le résultat d'une reprise de la demande intérieure, notamment dans les secteurs sensibles aux taux d'intérêt (par exemple le logement et les biens de consommation durables) et les fortes exportations vers les marchés américains.
- Emploi : l'emploi s'est accru dans la province en 1997 et la croissance a représenté 98 000 nouveaux emplois. Le chômage a baissé régulièrement et atteignait 8,5 % en 1997.
- Croissance/déclin des secteurs : la plus forte augmentation de l'emploi a porté sur les secteurs de la fabrication, du bâtiment, des transports, de l'entreposage

L'économie provinciale a profité de la décision de réduire le rôle de l'État dans l'économie, d'abaisser les impôts et les exigences en matière de réglementation et de donner au secteur privé un climat favorable à la croissance. Le gouvernement s'est attaqué au déficit, mais des fonds sont toujours consacrés aux dépenses. Le déficit devrait être de l'ordre de 3 milliards de dollars en 1998-1999 et le budget devrait être équilibré plus tôt que prévu.

Recommandations à propos du budget

- Réserve pour imprévus et hypothèses économiques : étant donné les incertitudes de l'économie (à savoir, la crise de l'Asie), la province doit continuer à une réserve en cas d'urgence de 650 millions de dollars et continuer à poser des hypothèses très prudentes en matière de croissance et de taux d'intérêt.
- Réductions d'impôt : la réduction de la charge fiscale qui pèse sur les ménages et les petites entreprises compensera la perte de revenu disponible réel des particuliers par personne.
- Réductions des dépenses : les réductions des dépenses et la réduction du déficit sont favorables. Cependant, les niveaux de dépenses des programmes devraient être réexaminés.
- Réduction de la dette : l'Ontario a le déficit le plus élevé de toutes les provinces et le fardeau de la dette devrait être réglé. Étant donné les coûts croissants du service de la dette, il faut prendre des mesures pour rembourser la dette de la province.

Hugh Mackenzie, United Steelworkers of America

Le témoin s'est concentré sur le thème de ce que la réduction d'impôt signifie pour les niveaux du déficit et la dette de l'Ontario. Il a fait une évaluation au milieu du mandat du gouvernement de sa performance économique et budgétaire en termes des engagements vis-à-vis des points suivants à l'ordre du jour : un budget provincial équilibré d'ici l'an 2000; une réduction de 30 % de l'impôt sur le revenu des particuliers et la création de 725 000 emplois sur cinq ans.

La réduction fiscale est au centre des commentaires du témoin sur la position actuelle du gouvernement pour plusieurs raisons : la réduction fiscale rend l'objectif d'équilibre budgétaire plus difficile à réaliser; le programme d'emplois du gouvernement est lié à la réduction fiscale, et la réduction fiscale et l'objectif d'équilibre budgétaire ont abouti à des changements de politiques qui n'étaient pas envisagés.

Répercussions des réductions fiscales

Le témoin a indiqué que les réductions fiscales avaient des répercussions dans quatre domaines :

Performance économique

Les perspectives de croissance de l'économie provinciale sont très fortes et le taux de chômage devrait baisser au cours du prochain cycle. La province connaîtra une croissance dépassant 4 % cette année en dépit des problèmes qui s'abatent sur l'Asie et des augmentations de taux d'intérêt à court terme. La croissance continuera en 1999 à un taux dépassant 3 % et la compétitivité de l'Ontario s'améliorera. La solidité de l'économie est attribuable à un relâchement de la politique monétaire, à la réduction de l'impôt provincial, aux investissements en immobilisations et au climat économique favorable aux affaires. Nous n'avons pas connu ce niveau d'expansion économique depuis une décennie.

Le niveau de croissance a été affecté par la crise asiatique, la baisse du cours des matières premières et l'incertitude sur la scène politique aux États-Unis. Les fluctuations de la valeur du dollar canadien et l'augmentation des taux d'intérêt à court terme ont légèrement ralenti l'activité économique. La réduction de l'impôt sur les particuliers, par exemple, a retardé l'équilibre budgétaire mais a accru la confiance des consommateurs.

En 1997, l'emploi dans la province s'est amélioré et le nombre des nouveaux emplois nets a augmenté de 170 000, 90 % environ d'entre eux étant à plein temps. À la fin de l'année, le taux de chômage était de 7,8 %, soit le plus bas niveau depuis sept ans. D'après les annonces d'offres d'emplois, 120 000 emplois supplémentaires devraient être créés l'an prochain. La demande portera principalement sur la main-d'œuvre hautement qualifiée, ce qui signifiera des ajustements de la population active auxquels devront participer les éducateurs et les entreprises. L'indice des prix à la consommation a enregistré un taux d'inflation zéro au cours des derniers mois. Le déclin continu du rythme de l'inflation est important, étant donné le niveau de la croissance économique, la baisse du chômage et le taux de change en baisse.

Croissance de l'Ontario

La croissance de l'Ontario bénéficie de cinq éléments :

- les taux d'intérêt demeureront faibles, ce qui favorisera les investissements des entreprises;
- les exportations de l'Ontario continueront à profiter de la croissance continue aux États-Unis;
- la baisse du dollar canadien renforcera la compétitivité (par exemple les produits fabriqués, le tourisme);
- le secteur de l'automobile demeurera solide;
- la politique favorable aux affaires de la province attirera l'activité économique.

TÉMOINS SPÉCIALISTES

ANNEXE A

L'Association des conseils scolaires publics de l'Ontario a attiré l'attention du comité sur une proposition du *School Board Reduction Task Force* selon laquelle le fonctionnement des conseils scolaires ne peut être réduit sans une certaine déréglementation. Elle a demandé au gouvernement de donner suite aux recommandations de la Commission de révision des formalités administratives afin de créer des moyens de supprimer ou de modifier toutes les mesures réglementaires inappropriées qui ont un effet sur le fonctionnement des conseils scolaires afin de rationaliser l'administration et de faciliter les réductions des coûts.

soutpôté par les commerces et les industries risque de faire sérieusement obstacle à sa capacité de mener à bien son programme de création d'emplois.

DIVERS

Les sujets suivants méritent d'être mentionnés comme catégorie supplémentaire. Il se peut, cependant, qu'il y ait un peu de chevauchement avec d'autres sections.

Problèmes informatiques liés au passage à l'an 2000

Des témoins représentant l'Alliance des Manufacturiers et des Exportateurs du Canada et le Conseil canadien du commerce de détail constatent que de sérieuses questions se posent en ce qui concerne la préparation de la technologie informatique dans le secteur manufacturier et les secteurs connexes pour faire face aux exigences de date liées au passage au prochain millénaire. Ils ont fait valoir que le commerce risque de sérieux bouleversements, des manquements au respect des obligations contractuelles, des mises à pied et des faillites. Il a été recommandé que l'Ontario examine toutes les infrastructures gouvernementales, quasi-gouvernementales et municipales qui représentent un intérêt essentiel pour le commerce et l'industrie afin de s'assurer qu'elles sont prêtes pour l'an 2000. De leur avis, l'Ontario devrait également lancer des mesures d'incitation fiscale pour faciliter la préparation au passage à l'an 2000 chez les commerces, y compris les commerces de détail, les fabricants et les fournisseurs de petite et moyenne taille. Il faut également que la province mette en place une stratégie à l'échelle du gouvernement pour la préparation au passage à l'an 2000 dont l'exécution devrait être confiée à un organisme centralisé, comme le Conseil de gestion du gouvernement.

Des témoins représentant l'Association canadienne de la technologie de l'information ont expliqué que leur association avait collaboré avec le gouvernement de l'Ontario en ce qui concerne les conversions pour le passage à l'an 2000 et que, de leur avis, le gouvernement de l'Ontario fait de bons progrès.

Réglementation gouvernementale

Un certain nombre de témoins ont félicité le gouvernement des efforts que celui-ci a entrepris pour réduire la réglementation coûteuse et inutile. Ainsi, PLM Group, l'Ontario Mining Association, Glaxo Wellcome Inc., Eli Lilly Canada, le Conseil canadien du commerce de détail, l'Association canadienne de l'industrie du médicament et l'Association canadienne de production de film et de télévision, ont reconnu que des progrès ont été réalisés et ont encouragé le gouvernement à continuer d'opérer d'autres allègements du fardeau de la communication des renseignements et de l'observation des règlements.

pour environ 200 000 travailleuses et travailleurs, soit environ 4,5 % de la population active de la province. Environ 90 000 travailleuses et travailleurs se situent dans le secteur du camionnage pour compte d'autrui et du secteur privé. Chaque emploi dans le camionnage pour compte d'autrui crée 0,67 emploi ailleurs, selon l'Ontario Trucking Association.

Le secteur public est un important fournisseur d'emplois de qualité depuis quelques décennies, du fait qu'il offre de bons salaires et avantages sociaux, ainsi que des emplois stables, selon le Syndicat canadien de la fonction publique. Cependant, les emplois du secteur public ont reculé de 8,5 % entre 1992 et 1996, surtout dans les secteurs de l'enseignement, de la santé et des services sociaux. Le Syndicat des employés de la fonction publique de l'Ontario a constaté que, depuis son élection, le gouvernement a éliminé 14 000 postes, soit 1 000 de plus que la recommandation présentée dans la *Révolution du bon sens*. Par ailleurs, le gouvernement semble décidé à réduire encore davantage le nombre d'emplois par la voie de la privatisation, de la dévolution et des réductions de services.

En ce qui concerne des initiatives et programmes déterminés dans le domaine de la création d'emplois, l'Association des banquiers canadiens a demandé que le rôle de la formation soit souligné dans la création d'une main-d'oeuvre qualifiée.

La chambre de commerce de Brampton veut que le gouvernement favorise des programmes comme celui de Youth Training and Apprenticeship. Le Syndicat canadien de la fonction publique est du même avis, et recommande une hausse des investissements dans des cours de préparation à l'emploi.

PLM Group et la chambre de commerce de Brampton prônaient des mesures d'incitation à la formation ainsi que des encouragements fiscaux pour l'engagement d'employés et de jeunes à plein temps.

Le Syndicat canadien de la fonction publique est d'avis que le renouvellement des investissements du secteur public dans les soins de santé, l'enseignement et les programmes sociaux produirait des emplois bien rémunérés et donnerait de la stabilité à l'économie ontarienne. Il est d'avis qu'il faut mettre fin au programme de travail obligatoire qui, selon lui, tue les emplois. Les employeurs ne créeront pas d'emplois s'ils peuvent avoir recours aux participants du programme de travail obligatoire.

La chambre de commerce de Brampton exhorte la province à consolider ses programmes d'incitation au R & D, et de maintenir ses centres d'initiative pour petites entreprises.

La chambre de commerce du Toronto métropolitain estime que le fait, pour le gouvernement, de ne pas mettre fin à l'inégalité concernant l'impôt scolaire

Un certain nombre d'industries ont souligné leur poids dans l'économie provinciale, surtout dans le domaine de la création d'emplois, de la haute technologie et des emplois pour les jeunes. Selon l'Ontario Hotel and Motel Association, une industrie du tourisme et de l'accueil prospère exige une forte main-d'oeuvre et emploie un grand nombre de jeunes. C'est également le point d'entrée pour les personnes de tous les niveaux de compétence qui reviennent sur le marché du travail.

Le Conseil canadien du commerce de détail a souligné l'importance de son secteur pour l'économie provinciale en matière de création d'emplois. Selon l'Enquête sur l'emploi, la rémunération et les heures de travail, 1 417 700 personnes occupaient un emploi dans le secteur du détail au Canada en 1997. Cette même enquête montre également un gain de 46 600 nouveaux emplois dans le commerce de détail. Ce chiffre est contrebalancé par l'Enquête sur la population active, qui indique que les détaillants ont coupé leurs effectifs de 14 400 personnes en 1997. Le Conseil canadien du commerce de détail estime cependant que les chiffres de l'Enquête sur l'emploi, la rémunération et les heures de travail reflètent mieux les tendances d'emploi dans le commerce. Le commerce de détail offre beaucoup de postes d'entrée. Bon nombre de jeunes obtiennent leur premier emploi dans le commerce de détail. Ce sont des postes importants pour l'entrée dans la population active, car ils offrent aux jeunes la possibilité d'acquérir des compétences essentielles. Les emplois créés par les détaillants représentent également la première étape pour les personnes qui reviennent dans la population active après une période d'absence.

La Fédération de l'agriculture de l'Ontario a fait valoir qu'en 1996, les agricultrices et les agriculteurs employaient 117 000 personnes et produisaient 6,5 milliards de dollars de recettes en espèces. Selon Statistique Canada, chaque million de dollars de production dans l'agriculture et les services connexes équivalait à environ 31 emplois (19 directs et 12 indirects). L'agriculture crée plus d'emplois par dollar de production que n'importe quel autre secteur qui produit des biens.

Plus de 30 membres de l'Association canadienne de l'industrie du médicament ont leur direction canadienne en Ontario. Ils emploient directement plus de 8 500 personnes, selon l'Association. Glaxo Wellcome a affirmé que les gains de l'emploi que l'industrie pharmaceutique a connus au cours des cinq dernières années se sont produits dans le domaine de la recherche et du développement, domaine qui exige un niveau élevé d'études. En outre, sur le plan de la création d'emplois et de l'emploi, l'industrie pharmaceutique joue un rôle de pointe dans l'économie provinciale.

Le secteur du camionnage a mis en lumière son importance dans la création d'emplois à forte valeur ajoutée dans le secteur de production des biens. L'activité de camionnage commerciale en Ontario crée, à l'heure actuelle, des emplois directs

transformer le jeune stagiaire en membre productif de la population active, il faut un investissement considérable. Les charges sociales représentent donc un obstacle à l'engagement de ces jeunes. (Pour trouver d'autres précisions sur les PME en Ontario, voir Annexe A - Témoins spéciaux : Swift, Catherine, Fédération canadienne de l'entreprise indépendante.)

Tourisme et alimentation/boissons

L'industrie du tourisme en Ontario est devancée par ses concurrents, selon l'Ontario Hotel and Motel Association, et les restrictions financières ont porté atteinte à l'industrie à cause des réductions que la province a opérées dans son budget de marketing du tourisme en ce qui concerne, notamment, le marketing des destinations.

L'Ontario Restaurant Association a présenté plusieurs recommandations pour assurer la viabilité de l'industrie des services alimentaires :

- les titulaires de permis devraient avoir la possibilité d'utiliser des cartes de crédit pour l'achat d'alcool de bouche chez Brewers Retail Inc. et la possibilité d'acheter des produits de bière à la Régie des alcools de l'Ontario;
- il faut éliminer les droits de permis basés sur le volume ou le prix;
- il faut adopter des mesures de rechange au suspension du permis d'alcool (p. ex., amende ou mesure de redressement);
- il faut que le seuil de la TVP applicable au repas pris au restaurant soit porté de 4 à 6 dollars.

Etablissements vinicoles

L'Ontario Trucking Association a recommandé que la province presse le gouvernement fédéral de porter de 50 à 80 % la déductibilité des repas d'affaires pour aider les conducteurs professionnels.

L'industrie du vin a besoin d'une conjoncture prévisible pour ses investissements et sa planification à long terme. Le Wine Council of Ontario a appuyé les efforts continus déployés par la province pour favoriser le savoir-faire en marketing, recherche et technologie des industries agricoles de l'Ontario grâce à des programmes à financement partagé (p. ex., Rural Job Strategy et Croissance Ontario). De plus, le conseil appuie vivement le rôle de la Régie des alcools de l'Ontario, par exemple, dans le marketing des produits. Il faut que tout changement apporté à la Régie des alcools de l'Ontario soit examiné avec soin avec des représentants de l'industrie.

Il faut que la province examine l'effet exercé sur l'industrie par la concurrence déloyale livrée par les établissements vinicoles européens, en raison de l'absence d'un accès réciproque aux marchés pour les produits de l'Ontario en Europe.

Un certain nombre de témoins du secteur de la petite entreprise ont fait état de la conjoncture positive qui a été créée en Ontario. Craytech Painted Plastics, Delta Engineering, PLM Group et Pet Food Ryan's ont constaté que les perspectives économiques optimistes ont stimulé les débouchés d'emploi dans leurs entreprises.

Plusieurs témoins de ce secteur ont souligné les difficultés qu'ils ont connues pour essayer d'obtenir suffisamment de capitaux auprès des institutions financières. Ils ont également mis en lumière l'appui qu'ils ont reçu de différents programmes gouvernementaux. À leur avis, ces programmes étaient essentiels à la survie de leur entreprise lorsqu'elle venait d'ouvrir ses portes, prenait de l'expansion ou sortait de la récession. Craytech Painted Plastics a rendu hommage à la Société de développement de l'Ontario et au Technical Personnel Program. Le Rubbery Warehouse Store a obtenu un soutien du Programme «pour l'embauche de nouveaux travailleurs» après le lancement de son entreprise en 1996. Global Ryan's Pet Food Company voit d'un bon oeil les centres d'initiatives créés pour permettre aux petites entreprises d'avoir un meilleur accès aux capitaux. Elle a demandé au gouvernement de rétablir le New Ventures Loan program. (Voir la section du rapport intitulé Financial Sector : Access to Capital.)

Delta Engineering et Global Ryan's Pet Food Company ont félicité le gouvernement d'avoir supprimé les droits annuels de constitution de société. De nombreux témoins ont souligné le besoin de réduire davantage les droits de permis et le fardeau fiscal, notamment Craytech Painted Plastics, Delta Engineering, la Fédération canadienne de l'entreprise indépendante (FCEI), PLM Group, et Global Ryan's Pet Food Company. Des témoins de la Rubbery Warehouse ont recommandé que le gouvernement aide les petites entreprises à régler leurs problèmes de trésorerie par la création d'un programme de remboursement d'impôt pour petites entreprises sur la première tranche de 50 000 dollars de bénéfice, afin de contrebalancer les coûts considérables engendrés par les loyers, les taxes et la main-d'oeuvre. La FCEI a demandé à la province de continuer à faire pression sur le gouvernement fédéral pour réduire les cotisations de l'assurance-emploi.

Les petites entreprises sont, en général, favorables aux politiques touchant la réduction des impôts et les formalités administratives et au maintien de la réduction des dépenses publiques. Elles se préoccupent cependant de la réforme de l'impôt foncier. Les PME membres de la FCEI ont lancé un avertissement sur les résultats éventuels d'une nouvelle évaluation et de la distribution de la partie des impôts fonciers que les entreprises doivent assumer pour les taxes scolaires. (Voir la section du rapport qui s'intitule : Imposition foncière.)

L'emploi des jeunes dans le secteur des petites entreprises s'élève à environ 30 %, comparativement à 15 % dans l'économie dans son ensemble, selon la FCEI. Les petites entreprises donnent souvent aux jeunes leur premier emploi. Mais, afin de

de développement scientifique. Cependant, c'est également une industrie cyclique, largement tributaire de l'économie mondiale. Récemment, elle a connu une baisse des prix de l'or, du nickel et du cuivre, mais ses perspectives à long terme restent prometteuses du fait que les dépenses en exploration montent depuis quelques années.

Industrie pharmaceutique

La protection de la propriété intellectuelle permet à l'industrie pharmaceutique d'obtenir un rendement sur les énormes capitaux qu'elle investit dans la recherche nécessaire pour la mise au point et la commercialisation de nouveaux médicaments. Selon Glaxo Wellcome Inc., le gouvernement devrait prôner une forte protection des brevets d'invention afin d'assurer que cette industrie continue d'exercer ses activités en Ontario, en collaborant avec le gouvernement fédéral pour relever le niveau d'investissement direct en recherche et développement (R & D).

L'Association canadienne de l'industrie du médicament et Eli Lilly ont signalé que l'industrie fait de gros investissements en activité R & D et que le gouvernement limite son accès aux marchés. Il faut que la province trouve une solution à ce problème, qui nuit à la capacité d'investir de cette industrie. L'amélioration de l'accès aux marchés grâce à un processus de formulaire plus transparent permettrait à l'industrie d'augmenter ses dépenses en R & D et ses activités de fabrication en Ontario. Des crédits pour R & D et des encouragements semblables seraient également utiles.

Edition

Stoddart Publishing Company Limited a indiqué plusieurs sujets de préoccupation de l'industrie de l'édition.

Il faut instituer un système d'imposition équitable pour les sociétés entrepreneuriales dont les activités portent sur des documents créatifs et des propriétés commerciales, et ce au moyen d'un système permettant l'étalement du revenu sur une plus longue période. Le régime fiscal pourrait servir à attirer en Ontario des créateurs et industries culturelles de niveau international.

Il faut que le crédit d'impôt pour l'édition d'ouvrages soit conservé et que d'autres solutions soient examinées, comme la relance d'une mesure d'incitation à l'exportation (un programme minimum sur 5 ans), et un programme d'équité fiscale afin d'encourager les investissements privés dans des industries culturelles. Un pourcentage précis du financement de l'enseignement en classe devrait être attribué au matériel d'apprentissage.

L'Ontario Real Estate Association estime que les perspectives du marché de l'immobilier en 1998 sont positives, grâce, en partie, aux acheteurs orientés vers le haut de gamme, à la stabilité des taux d'intérêt et à la plus grande confiance des consommateurs. En réponse à une question, les représentants de l'Association ont répondu que la création d'emplois est le facteur le plus important qui influe sur le marché du logement.

Le Toronto Real Estate Board, l'Ontario Real Estate Association, et la chambre de commerce de Brampton ont tous présenté, à titre individuel, les recommandations suivantes : il faut adopter une disposition de temporisation pour tous les frais d'aménagement; la province doit revenir sur sa décision d'adopter un taux uniforme pour la province ou le Grand Toronto en ce qui concerne les impôts fonciers scolaires imposés aux industries et aux commerces; il faut que le programme de remboursement des droits de cession immobilière applicables aux acheteurs d'une première maison neuve soit élargi pour englober les maisons revendues.

Logement social

Le logement social traverse une période de transition, la responsabilité passant au niveau municipal. En même temps, selon la Fédération du travail de l'Ontario, il est à craindre que les programmes de provision de logements sociaux soient annulés et que des listes d'attentes soient créées.

L'Association canadienne pour la santé mentale a fait valoir que lorsque le financement des logements sociaux passe aux municipalités, leur qualité risque de ne plus répondre à la norme ou le programme risque d'être annulé tout simplement. L'Association a recommandé que le ministère de la Santé, dans l'interim, conserve la responsabilité du financement des logements de soutien des personnes atteintes d'une maladie mentale. De même, l'Ontario Association of Interval and Transition Houses a fait valoir que les compressions apportées aux programmes de logement social ont créé des conditions très difficiles pour leurs clients.

Exploitation minière

Chaque année, le secteur minier, qui représente environ 106 000 emplois, contribue à l'économie environ 6,6 milliards de dollars en impôts sur le revenu des particuliers et des sociétés en Ontario et 1,5 milliard de dollars en recettes pour le gouvernement provenant des contributions directes et indirectes, selon l'Ontario Mining Association. L'Association se préoccupe de l'état de l'autonomie financière en cas de fermeture et d'assainissement de mines. On n'est pas encore parvenu à un accord sur les règlements ou procédures qui pourraient s'appliquer à cette disposition.

L'exploitation minière est une industrie d'information et de haute technologie. Environ 5 % de la population active occupe un emploi en génie et en recherche et

fait remarquer qu'il existe environ 30 000 postes non comblés dans ce secteur et qu'il est généralement reconnu que la demande de diplômés récents des entreprises de haute technologie est très forte. Le Conseil des universités de l'Ontario estime qu'il faut examiner le niveau d'excellence et l'accès des étudiantes et étudiants aux universités pour répondre aux besoins des emplois intellectuels. Selon l'Association canadienne de la technologie de l'information, la technologie de l'information est le deuxième secteur industriel derrière l'automobile, et connaît une expansion d'environ 12 % par an.

L'Association canadienne de technologie de pointe, l'Association canadienne des fabricants de produits chimiques, Glaxo Wellcome Inc., et l'Ontario Mining Association ont souligné l'importance qu'il y a de favoriser l'établissement d'un lien entre, d'une part, les entreprises et les établissements d'enseignement postsecondaire et, d'autre part, le gouvernement. Il faut mettre sur pied une coalition pour accroître le nombre de travailleurs intellectuels pour les industries de la haute technologie de l'Ontario en doublant les inscriptions dans les disciplines applicables. Au cours des cinq prochaines années, l'Ontario produira 14 000 diplômés et la demande estimative de professionnels en technologie de l'information sera de 56 000.

L'Association canadienne des fabricants de produits chimiques offre une bonne structure d'éducation, a une main-d'œuvre bien formée et souple et fournit des moyens de formation de qualité sur le lieu du travail, dans le cadre d'un partenariat avec les collèges techniques et des universités de l'Ontario.

L'Association canadienne des technologies de pointe a proposé que le gouvernement provincial finance les coalitions englobant les établissements d'enseignement postsecondaire et l'industrie de la haute technologie pour utiliser ses investissements afin de doubler les inscriptions en ordonnatique, génie informatique et génie électrique. Il est proposé qu'en septembre 1998, il serait possible d'accueillir 2 000 étudiantes et étudiants de plus par an grâce à un investissement public de création de capacité de 7,5 millions de dollars en 1998 et à un investissement total de 55,7 millions de dollars sur quatre ans avec un investissement de 239 millions de dollars provenant de l'industrie.

Glaxo Wellcome Inc. a résumé ainsi le défi à relever : continuer à investir dans des domaines précis de l'enseignement en sciences et en technologie, grâce à des mises de fonds qui répondent aux besoins des industries.

Logement et immobilier

Selon les représentants du secteur du logement et de l'immobilier, le marché est positif. Le Toronto Real Estate Board et l'Ontario Real Estate Association appuient les efforts déployés pour réduire le déficit, la réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers, les modifications apportées au régime des frais d'aménagement, et les remboursements des droits de cession immobilière.

L'Association canadienne de la technologie de l'information joue un rôle de pointe dans le secteur de la haute technologie pour encourager l'investissement dans l'enseignement à tous les niveaux. La division ontarienne de cette association a établi des établissements d'enseignement postsecondaire est essentiel.

Le secteur de la haute technologie s'est affirmé comme un élément majeur dans l'économie provinciale innovatrice. De plus en plus, l'accent est mis sur les initiatives émergentes basées sur la connaissance et la technologie. Comme nous l'avons souligné dans la section du présent rapport qui concerne les collèges et les universités, le lien entre les entreprises d'innovation à forte croissance et les établissements d'enseignement postsecondaire est essentiel.

Haute technologie

L'industrie forestière, représentée par l'Ontario Forest Industries Association, a proposé que la province continue de réduire les formalités administratives, examine la pertinence des règlements, conserve un système de droit de coupe basé sur le marché et crée des politiques et des impôts propres à encourager le développement économique durable. L'industrie se préoccupe de sa compétitivité en matière de coûts devant l'initiative «Lands for Life», le processus de l'aménagement du territoire, les propositions de recouvrement des coûts formulées par le ministère de l'Environnement et les répercussions de coûts liées à la restructuration proposée par le comité «Qui fait quoi». En particulier, l'industrie forestière a pris bonne note des initiatives de restructuration locales, et a mis en doute la capacité des collectivités du Nord, à l'industrie unique, de fournir les services qui leur sont imposés sans nouveaux impôts ou réduction des services.

Forêt

- Madawaska Hardwood Flooring recommande que les entreprises envisagent la possibilité d'un fonds de risque des travailleurs pour obtenir de l'aide.
 - Le gouvernement fédéral a offert de l'aide dans le cadre de la Loi sur les prêts aux petites entreprises, qui est gérée principalement par les banques.
 - Craaytech Painted Plastics Limited a recommandé que la province envisage cette possibilité. Pour obtenir de l'aide des banques, il faut obligatoirement connaître les responsables, selon Global Ryan's Pet Food Company.
 - Global Ryan's Pet Food Company a recommandé que le New Venture Loan Program soit lancé de nouveau.
 - Le gouvernement fédéral a offert de l'aide dans le cadre de la Loi sur les prêts aux petites entreprises, qui est gérée principalement par les banques.
 - Il faut songer à renouveler le rôle de la Société de développement de l'Ontario, qui s'est avérée bien utile pour les petites entreprises, selon Craaytech Painted Plastics Limited. Pour permettre que cette société obéisse à des contrôles adéquats, il faut que les banques participent à l'opération en offrant leur savoir-faire et que le gouvernement en assure le financement.
 - Global Ryan's Pet Food Company a recommandé que le New Venture Loan Program soit lancé de nouveau.
- risques. Cette possibilité ne se présente pas pour de nombreuses petites entreprises.

au revenu net de 1997. Il en résultera une perte nette de 6,3 milliards de dollars en 1997, accompagnée d'un déficit des bénéfices non répartis de 4,5 milliards de dollars. La société ne relèvera pas ses tarifs en 1998 et elle s'est engagée à ne pas augmenter la moyenne de ses tarifs avant l'an 2000.

L'Ontario Mining Association a présenté des commentaires sur les hausses de tarifs dans les années 1990 et sur les conséquences pour les emplois et la compétitivité de l'industrie. Si le blocage des tarifs hydroélectriques moyens est utile, Ontario Hydro reste quand même non compétitive, étant donné les tarifs industriels actuels de l'électricité. L'Ontario Mining Association et l'Association canadienne des fabricants de produits chimiques ont recommandé que le gouvernement s'oriente davantage dans le sens d'un marché plus compétitif en électricité.

Selon l'Ontario Natural Gas Association, la structure et les obligations financières, y compris les impôts, des organismes prévus, soit l'Ontario Electricity Generation Co. et l'Ontario Energy Services Co., devraient respecter intégralement les principes de la concurrence loyale avec les sociétés privées dans des conditions d'égalité.

Secteur financier

L'Association des banquiers canadiens a exprimé ses points de vue sur différents sujets de préoccupation pour les milieux bancaires : il faut que les banques soient imposées selon les mêmes règles que les autres industries ontariennes afin d'assurer leur compétitivité; il faut que l'impôt sur les sociétés et l'impôt sur le capital ne soient pas augmentés; et il faut que les institutions financières et les investisseurs ne soient pas encouragés à offrir un plus grand accès aux capitaux au moyen d'une intervention des pouvoirs publics, tels les encouragements fiscaux. Les coopératives de crédit en Ontario se préoccupent de points précis touchant leur compétitivité, selon la Centrale des caisses de crédit du Canada. Les initiatives provinciales se sont traduites par une hausse des coûts, surtout l'impôt frappant les capitaux des coopératives de crédit, les droits à payer pour la réglementation gouvernementale et l'évaluation annuelle, et le taux de l'assurance-dépôts qui dépasse celui des banques. Il faut que la *Loi sur les pensions* soit modifiée pour permettre l'adoption des fonds de revenu de retraite avec immobilisation, qui sont autorisés dans d'autres provinces.

Accès aux capitaux

Les témoins mentionnés ci-après ont fait allusion à la difficulté qu'ils éprouvent pour obtenir le financement commercial nécessaire. PLM Group a souligné que certaines entreprises finissent par être contraintes d'émettre des actions dans le public pour obtenir un financement, une opération fort coûteuse qui comporte des

Ontario Hydro a annoncé sa décision de radier 6,5 milliards de dollars en 1997. Sur cette somme, 70 % se rapportent aux décaissements futurs pour le Plan d'optimisation des biens de production nucléaire (POBPN) et seront financées à l'aide de liquidités destinées auparavant à la réduction du capital de la dette. Si les répercussions comptables se font sentir en 1997, l'effet de trésorerie se produira, par conséquent, au cours des prochaines années pendant la mise en oeuvre du POBPN. En raison de la radiation, un débit de 6,5 milliards de dollars sera imputé

Pendant le déroulement de ses travaux, le comité a accepté d'examiner de récents événements relatifs à la position financière d'Ontario Hydro. Le mémoire présente par cette dernière est résumé dans le paragraphe qui suit.

Secteur énergétique

Delta Engineering estime que le gaspillage au niveau de l'infrastructure des gouvernements fédéral et provincial est énorme, surtout en ce qui concerne les stations de traitement de l'eau et d'épuration des eaux. Cependant, il y a lieu de réexaminer les normes applicables au traitement de l'eau potable et des eaux usées.

Stations d'épuration des eaux

La chambre de commerce de Brampton a recommandé que la province termine la partie nord de l'autoroute 410 afin de la relier à l'autoroute 10. L'Ontario Road Builders' Association a recommandé un plan d'immobilisations continu sur trois ans. Ce système permettrait au ministère des Transports de faire connaître les priorités provinciales à l'industrie de la construction des autoroutes et à ses fournisseurs, ce qui lui permettrait d'établir leurs plans en conséquence. par la taxe sur les carburants plutôt que par les impôts fonciers.

même, l'Ontario Trucking Association a recommandé que l'entretien soit financé pour qu'elles créent une base de financement stable pour les autoroutes. De réseau d'autoroutes provinciales et de fournir une assistance aux municipalités recommandé de consacrer une partie de la taxe provinciale sur les carburants au L'Ontario Road Builders' Association et Global Ryan's Pet Food Company ont

Ontario. donné leur contribution essentielle aux retombées sociales et économiques en son engagement vis-à-vis de l'investissement dans les autoroutes et les ponts, étant Selon l'Ontario Road Builders' Association, il y a lieu que la province réexamine

Autoroutes et ponts

De nombreux intervenants ont reconnu l'importance de l'infrastructure des autoroutes et du trafic aérien pour l'avenir économique de la province. L'Ontario Taxpayers Association et l'Ontario Hotel and Motel Association estiment que la province doit investir dans l'infrastructure si elle veut attirer des investissements.

La Fédération de l'agriculture de l'Ontario a décrit plusieurs sujets de préoccupation. Selon elle, le gouvernement pourrait prendre les mesures suivantes : accorder aux agriculteurs et agricultrices inscrits une indemnité provinciale pour les pertes occasionnées par la tempête du verglas de 1998; augmenter le financement des programmes d'agriculture du ministère de l'Agriculture, de l'Alimentation et des Affaires rurales de l'Ontario; relever le ministère et l'université de Guelph, grâce à des investissements partagés pour augmenter l'investissement du secteur privé dans la recherche appliquée en agro-alimentaire, et aux crédits d'impôt pour stimuler l'investissement privé dans les immobilisations et la recherche appliquée; mettre sur pied un programme de subventions et de prêts pour aider les agriculteurs et agricultrices à mettre en oeuvre des améliorations agricoles qui seront bénéfiques à l'environnement; créer un fonds pour aider la formation destinée aux entreprises agricoles (par exemple, la technologie de l'information, communications électroniques); élargir le financement des programmes de protection du revenu de l'Ontario; fournir des ressources suffisantes aux municipalités, leur permettant de répondre aux besoins d'immobilisations et d'entretien de l'infrastructure des transports; maintenir le programme provincial d'indemnisation contre les prédateurs et assurer que des fonds suffisants soient réservés pour indemniser intégralement les pertes subies par les agricultrices et agriculteurs; et modifier la *Loi sur la protection du bétail, de la volaille et des abeilles* pour qu'elle englobe toutes les espèces «non traditionnelles» de bétail.

Le rôle du gouvernement pour favoriser la compétitivité du secteur agricole a été mis en lumière par le Réseau des agricultrices de l'Ontario. En outre, ce groupe a souligné les avantages du programme Stratégie d'emplois pour les jeunes en milieu rural et du Fonds de stratégie d'emploi en milieu rural. Parmi les autres questions soulevées, il y avait la nécessité de garde d'enfants dans les régions rurales et l'importance du soutien provincial pour les organismes agricoles (par exemple, Junior Farmers).

Construction et transports

Infrastructure

Le Council of Ontario Construction Associations a affirmé que son industrie connaît un revirement et il a rendu hommage au gouvernement. Il se préoccupe, cependant, de la capacité des municipalités d'entretenir les niveaux d'infrastructure actuels devant le coût de la dévolution et les ressources limitées. Selon lui, les municipalités auront besoin d'une aide financière supplémentaire de la part de la province pour l'infrastructure, comme les canalisations d'eau et d'égout, dans un régime de recouvrement intégral des coûts. De même, il craint que le système routier municipal ait à souffrir de l'élargissement des responsabilités locales et de la perte des subventions provinciales pour les routes et ponts municipaux.

Le Syndicat canadien de la fonction publique exhorte le gouvernement à investir dans des programmes de formation et d'apprentissage publics et dans des cours de préparation à l'emploi. Social Safety Network fait remarquer que, dans le cas des familles monoparentales ayant des enfants, il y a beaucoup de questions sans réponse et que les règlements ne sont toujours pas publiés. Makawaska Hardwood Flooring était en faveur du programme de travail obligatoire. Le représentant de cette société a fait valoir que lorsque son usine adopte un deuxième quart de travail, son entreprise travaillera de près avec le responsable du programme de travail obligatoire dans la collectivité.

QUESTIONS DE JUSTICE

En ce qui concerne la question des femmes victimes de violence, les représentants de l'Ontario Association of Interval and Transition Housing (OAIITH) ont informé le Comité que le financement public des services de première ligne destinés aux femmes, sont assurés, non plus par la collectivité, mais plutôt par la police et les tribunaux. Ce changement s'était fait à la demande des défenseurs des droits des femmes. Cependant, ces représentants ont également attiré l'attention du Comité sur le fait, constaté par Statistique Canada, que 74% des femmes victimes de violence n'appellent pas la police. Par conséquent, l'OAIITH a demandé au Comité de ne pas réduire le financement de moyens de soutien sociaux et de programmes communautaires (comme celui des refuges), qui constitue le moyen d'assistance auquel ont recours la majorité des femmes.

L'OAIITH a fait valoir que le financement des refuges pour femmes battues a été réduit pour les refuges de premier échelon et éliminé complètement pour ceux de deuxième échelon. Les refuges de premier échelon relèvent dorénavant de la province dans le cadre de la restructuration des services locaux, mesure qui, selon l'OAIITH, a permis une certaine stabilité. Cependant, les refuges de premier échelon sont chargés d'obtenir 20% de leur financement de base. C'est là une condition extrêmement difficile, vu la vive concurrence dans le domaine de la collecte des fonds, étant donné les compressions des programmes sociaux au niveau municipal, provincial et fédéral. L'OAIITH a également demandé le rétablissement du financement pour les refuges de deuxième échelon. Family Services Ontario a demandé que 2,5 millions de dollars de financement soient établis pour les agresseurs masculins afin que les hommes, aussi bien que les femmes, puissent bénéficier de traitements pour lutter contre la violence au foyer.

SECTEURS

Cette partie du document présente un aperçu des questions qui intéressent des secteurs déterminés.

apportées à la garde d'enfants ont perturbé les clients de maisons de transition qui essaient de se remettre sur leurs pieds, selon l'Ontario Association of Interval and Transition Houses. Le Syndicat canadien de la fonction publique exhorte le gouvernement à investir dans un système de haute qualité et à but non lucratif pour la garde d'enfants. La COASGE est du même avis et a demandé au gouvernement de consacrer des fonds à l'amélioration de l'accessibilité de programmes de qualité pour l'éducation de jeunes enfants. En outre, le gouvernement devrait mettre un financement de fonctionnement et d'immobilisations suffisant à la disposition des conseils scolaires afin de leur permettre de maintenir leur partenariat communautaire avec les responsables de la garde d'enfants et d'autres programmes. La coalition a également demandé que le gouvernement assure un financement d'urgence pour la garde d'enfants en vertu du Régime d'aide financière aux étudiantes et étudiants de l'Ontario pour venir en aide aux étudiantes et étudiants qui risquent d'abandonner leurs études à cause d'une hausse des frais de garde d'enfants.

Réduction des taux de l'assistance sociale

L'Interfaith Social Assistance Reform Coalition a présenté des commentaires sur la réduction des taux de l'assistance sociale pour de nombreux bénéficiaires. Elle a demandé que le gouvernement rétablisse ces taux ou les porte à un niveau de prestation suffisant établi d'après un assortiment de données. La Fédération du travail de l'Ontario, le Syndicat canadien de la fonction publique et un certain nombre d'organismes sociaux ont mis en lumière les problèmes liés à la baisse des taux. D'autres ont fait valoir que la pauvreté, la pénurie de logements abordables et le recours accru aux banques alimentaires sont des signes des difficultés éprouvées par les bénéficiaires de l'assistance sociale. Les témoins ne partageaient pas tous ce point de vue. Le président de Madawaska Hardwood Flooring était d'avis que les réductions des taux de l'assistance sociale trop généreux étaient justifiées. Cependant, dans les cas de souffrance légitime, il appartient au gouvernement d'intervenir.

Réformes de l'assistance sociale

Un certain nombre de témoins ont présenté des commentaires sur le projet de loi 142, la *Loi de 1997 sur la réforme de l'aide sociale*, un projet de loi omnibus qui édicte la *Loi de 1997 sur le programme Ontario au travail*, la *Loi de 1997 sur le Programme ontarien de soutien aux personnes handicapées*. Des représentants de l'Ontario Social Safety Network craignent que le projet de loi 142 aura pour effet de priver d'assistance sociale les personnes atteintes d'un handicap. Ces représentants, ainsi que la division ontarienne de l'Association canadienne pour la santé mentale ont exprimé leurs préoccupations devant le fait qu'ils, comme d'autres intervenants, n'ont pas pu présenter leurs observations sur des règlements qui peuvent être changés sans débat public.

Le Syndicat canadien de la fonction publique, le Daily Bread Food Bank, l'Ontario Social Safety Network et d'autres s'opposent au programme L'Ontario au travail.

terme feront en sorte que la société paie la note plus tard à cause d'une baisse de la qualité de la vie communautaire et d'une main-d'oeuvre moins productive.

Le docteur Steinhauer a demandé que le gouvernement consacre des ressources pour permettre qu'un plus grand nombre de mères ontariennes puissent porter des enfants en bonne santé, nés à terme, et disposer des ressources et des moyens nécessaires pour bien s'acquitter de leur tâche de parent. Il demande en outre au gouvernement de mettre de côté les ressources nécessaires pour qu'un plus grand nombre d'enfants arrivent à la maternelle, prêts à apprendre. L'Association des conseils scolaires publiques de l'Ontario a exhorté le gouvernement à collaborer avec ses partenaires de transfert afin d'intégrer tous les services publics destinés aux enfants, notamment les services sociaux, la santé et l'enseignement.

Selon l'Association des sociétés d'aide à l'enfance de l'Ontario et le Syndicat canadien de la fonction publique, notre système d'aide sociale à l'enfance est en état de crise. Une formule de financement rationnelle, équitable et suffisante s'impose, notamment une amélioration de la protection de la charge de travail des travailleuses et travailleurs. Il faut apporter des amendements à la *Loi sur les services à l'enfance et à la famille* pour améliorer la protection des enfants, selon l'ASAEQ. Il en résultera un plus grand nombre de renvois, et il faudra des ressources supplémentaires. L'ASAEQ a fait valoir que des fonds supplémentaires ont été attribués par la province aux sociétés d'aide à l'enfance et que l'année 1998 a vu le début de l'élaboration d'un nouveau cadre de financement. Des représentants de Voice for Children et de The Sparrow Lake Alliance ont demandé au gouvernement de faire en sorte que le ministre des Services sociaux et communautaires soit prêt à donner suite aux prochaines recommandations de l'Expert Panel on Child Protection.

Pauvreté chez les enfants

La Campagne 2000 de l'Ontario a mis en lumière la pauvreté chez les enfants en Ontario, et souligné qu'elle augmente plus vite qu'ailleurs au Canada. Pour résoudre le problème, elle est en faveur d'une approche globale de «cycle de vie» qui porterait sur la sécurité du revenu, la garde d'enfants, l'éducation de jeunes enfants, les stratégies de création d'emplois et le logement abordable.

Les représentants de cet organisme, ainsi que ceux de la Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants, Citizens for Public Justice et Walter Pitman ont prôné une série de mesures précises pour venir à bout de la pauvreté chez les enfants grâce à des programmes sociaux, des mesures fiscales et des initiatives dynamiques sur le marché du travail.

Garde d'enfants et éducation de jeunes enfants

La Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants (COASGE) estime que la question de savoir n'est pas la quantité d'argent dépensé, mais plutôt la façon dont il est dépensé. Néanmoins, les compressions

transfert du secteur public dans son ensemble. Il a demandé au gouvernement de veiller à ce que tous les organismes de soins à domicile, en tant que bénéficiaires des transferts de financement de soins de santé, soient réglementés en vertu des lois relatives à l'emploi, et qu'une attention particulière soit portée à la question de l'équité salariale.

Questions et programmes spéciaux dans le secteur des soins de santé :

- Des représentants de Voices for Children/The Sparrow Lake Alliance ont recommandé que le programme «Bébés en santé/Enfants en santé» du ministère de la Santé soit mieux financé pour que de meilleurs résultats soient obtenus dans la réduction de la négligence et des mauvais traitements infligés aux enfants.

- Un homme d'affaires représentant Craaytech Painted Plastics Limited a souligné l'importance, pour le gouvernement actuel, de résoudre la crise dans le domaine de la santé, surtout en ce qui concerne les soins critiques dispensés par les hôpitaux;

- Le Syndicat canadien de la fonction publique et l'Ontario Nurses' Association ont conseillé au gouvernement de ralentir le processus de restructuration des hôpitaux;

- Le témoin Laura Piatkowski estime que l'avortement est un acte médical superflu et coûteux.

PROGRAMMES SOCIAUX

Aide sociale à l'enfance

Le docteur Paul Steinhauser, un pédopsychiatre attaché à Voices for Children et The Sparrow Lake Alliance a présenté les faits saillants de l'Étude sur la santé des enfants de l'Ontario et de l'Enquête longitudinale nationale sur les enfants, une étude réalisée dans les provinces et les territoires en 1996. Cette étude a fait ressortir que 74 % des enfants présentent un bon développement, tandis que 26 % connaissent un ou plusieurs problèmes sur le plan scolaire, émotif, de comportement ou social. Ce dernier chiffre passe à 41 % si les enfants grandissent au sein d'une famille monoparentale dirigée par la mère. Le docteur Steinhauser a réduit de 80 % par semaine ses activités professionnelles afin de pouvoir consacrer plus de temps au secteur bénévole pour prendre des mesures de prévention s'adressant aux enfants à risque et à leurs familles.

Le docteur Steinhauser et Walter Pitman recommandent au gouvernement de réexaminer toute réduction supplémentaire des programmes sociaux qui appuient le développement de l'enfant. Ils estiment qu'il s'agit d'un simple «sursis». En effet, les programmes qui favorisent le développement de l'enfant porteront fruit plus tard sur le plan de la santé physique, de la santé mentale, de la compétence, et de la productivité des enfants de l'Ontario. En revanche, les réductions à court

Tant l'ACSM que le Syndicat des employés et employées de la fonction publique de l'Ontario estiment que ces services et soutiens communautaires doivent être en place avant que d'autres lits en établissement soient supprimés.

L'ACSM a également recommandé que le gouvernement crée un nouveau cadre organisationnel pour la prestation des services de santé mentale qui s'adresse aux enfants. Elle a exhorté le gouvernement à conserver, à protéger et à développer les programmes qui visent l'intervention immédiate dans le cas d'enfants dans le besoin. Il faut que les problèmes de l'enfance et la santé mentale des enfants soient prioritaires pour les politiques et le financement futurs.

Soins de longue durée

Le secteur des soins de longue durée est sous financé et de moins en moins capable de répondre aux besoins d'une population vieillissante dont l'espérance de vie se prolonge, selon le Service EmploYES International Union (SEIU) et l'Ontario Nurses' Association (ONA). Le système des établissements de soins de longue durée a besoin d'une injection de 150 millions de dollars pour que tous les établissements puissent maintenir leur niveau de soins habituel. En outre, le secteur a besoin d'une hausse minimum de 30 % des lits pour soins de longue durée en prévision de la hausse du nombre de personnes âgées qui en auront besoin. En outre, il faut un financement pour faire en sorte que les niveaux de personnel permettent au moins 2,25 heures de soins infirmiers par malade par jour. Le SEIU a également fait ressortir le besoin d'une hausse du budget pour absorber le coût de l'alimentation normale et par voie intraveineuse.

Soins à domicile

Tant le SEIU que l'ONA ont demandé que des fonds suffisants soient libérés pour permettre aux soins à domicile de suivre la croissance de la demande dans ce secteur.

L'ONA a demandé au gouvernement d'abandonner le processus d'appel à la concurrence dans le secteur des soins à domicile et de le remplacer par un système plus rationnel qui garantisse à ce secteur un financement suffisant. Le SEIU a demandé que les normes de rendement, de vérification et d'application de la loi s'appliquent aux agences de soins à domicile, ainsi qu'une charte des droits des malades et un processus de présentation des plaintes, conformes aux obligations du secteur des soins de longue durée, soient étendues au secteur des soins à domicile. Le Service EmploYES International Union s'est félicité de l'intention exprimée par le gouvernement de dépenser 140 millions de dollars au cours de l'exercice 1997-1998 pour les coûts rétroactifs d'équité salariale ponctuels qui résultent du fait que les agences utilisent des comparaisons approximatives. Il s'est cependant dit préoccupé des retards survenus dans la mise en oeuvre des paiements. Le SEIU s'attend à ce que le budget de 1998-99 respectera un engagement semblable en matière d'équité salariale approximative pour les bénéficiaires des paiements de

Des représentants de l'Ontario Hospital Association (OHA) ont fait valoir que le moment est venu d'envisager sous un angle radicalement différent, la prestation des soins de santé à l'avenir. Après 15 ans, l'OHA est convaincue que le transfert des soins et du financement des établissements à la collectivité n'est pas la voie à suivre. Selon la perception du public, les hôpitaux figurent parmi les institutions sociales les plus prisées. Par conséquent, il faut utiliser les hôpitaux pour intégrer le système des soins de santé grâce à l'élargissement des conseils d'administration des hôpitaux. Ces représentants ont donné comme exemple Parry Sound, dont le conseil d'administration de l'hôpital avait élargi ses fonctions pour englober un hôpital, un foyer de soins infirmiers, un centre de soins communautaires, des services ambulanciers aériens et de surface et de multiples autres programmes connexes. Les hôpitaux pourraient mieux collaborer grâce à des moyens de télécommunication de pointe reliant tous les hôpitaux. Le Syndicat canadien de la fonction publique est d'avis que le public aura bientôt besoin des mêmes établissements que la CRSS s'occupe à fermer. La génération d'après-guerre entre dans la cinquantaine et, de son avis, les personnes de plus de 50 ans ont davantage besoin d'hôpitaux que celles qui ont moins de 50 ans.

L'Ontario Nurses' Association (ONA) voit le système des soins de santé comme un régime de distribution intégré lié aux collectivités par l'intermédiaire de conseils régionaux ayant le pouvoir d'attribuer des ressources. L'ONA désire la hausse du financement des budgets des immobilisations et de fonctionnement du secteur hospitalier. Elle est d'avis que le gouvernement, avant de fermer encore d'autres hôpitaux, doit s'assurer qu'il existe des moyens de soutien pour les malades au sein de la collectivité. Les hôpitaux sont aux prises avec une pénurie d'infirmières, surtout dans le domaine des soins critiques. Les hôpitaux ont réduit le personnel infirmier ou transformé des postes d'infirmière à plein temps en postes d'infirmière occasionnelle à temps partiel. Par conséquent, les infirmières occasionnelles qui travaillent pour plusieurs agences du secteur privé ne peuvent s'engager à faire des heures supplémentaires ou à faire des quarts de travail supplémentaires selon les besoins, parce qu'elles ont des engagements ailleurs.

Santé mentale

La division ontarienne de l'Association canadienne pour la santé mentale (ACSM) a pressé le gouvernement de consacrer davantage de fonds aux services de santé afin d'éviter de faire des dépenses pour des services plus coûteux en établissement. Selon elle, il faut consacrer 40 % du financement de la santé mentale aux établissements et 60 % aux services communautaires (actuellement 80 % pour les établissements et 20 % pour les services communautaires). L'ACSM estime également que le système de santé mentale a immédiatement besoin de 350 millions de dollars de financement de transition pour que des progrès soient réalisés vers la réalisation de l'objectif de déplacement de financement sur dix ans. Elle a conseillé au gouvernement d'examiner son document *A.C.C.E.S.S.*, qui présente un cadre pour un système de services de santé mentale communautaires.

L'Association des chiropraticiens de l'Ontario prétend que le traitement chiropratique permet de traiter, de façon rentable, les lésions musculo-squelettiques. Si la fraction du traitement chiropractique prise en charge par la Protection-Santé de l'Ontario était portée à 75% du coût (35% actuellement), de nombreux malades se feraient traiter de cette façon. Cette mesure coûterait environ 200 millions de dollars par an, mais permettrait aussi d'économiser aux contribuables de l'Ontario environ 1 milliard de dollars par an grâce à la réduction des coûts liés aux médicaments, à l'imagerie diagnostique, aux épreuves de laboratoire, aux frais d'hospitalisation, et ainsi de suite.

Des représentants de l'industrie pharmaceutique innovatrice, Glaxo Wellcome et Eli Lilly, ont tenu à préciser que leur industrie est en faveur de la restructuration et de la réforme des soins de santé. Cette industrie estime cependant que le gouvernement n'appuie pas le rôle de rentabilité que joue la pharmacologie. Eli Lilly a signalé que les médicaments efficaces et sans danger pour le traitement de la schizophrénie ne figurent pas sur le formulaire du régime des médicaments gratuits de l'Ontario. Selon eux, l'inclusion de nouveaux médicaments dans ce formulaire pourrait se traduire par une hausse du budget des médicaments, mais produire en même temps de meilleurs résultats pour les malades et des économies ailleurs dans le système. Glaxo Wellcome et Eli Lilly ont exhorté le gouvernement à unir ses efforts à ceux de l'industrie pour mieux comprendre le rôle et la valeur de la ?? L'Association canadienne de l'industrie du médicament a conseillé le gouvernement de s'abstenir d'un «cloisonnement» des budgets. Les soins de santé, selon elle, constituent un système intégré, et doivent être considérés comme tel en ce qui concerne la gestion des coûts.

L'Association canadienne de l'industrie du médicament, Eli Lilly et l'Ontario Pharmacists' Association ont examiné des études et des stratégies visant à lutter contre le mauvais usage des médicaments, qui coûte au système de soins de santé canadien entre 7 et 9 milliards de dollars par an, selon le PMAO. L'OPA fait valoir que 50% des malades font un usage abusif de leurs médicaments, ce qui a pour effet de gonfler démesurément le formulaire du régime des médicaments gratuits de l'Ontario. Les pharmaciens ont lancé leur programme de gestion intégrée de l'administration des médicaments, qui a permis de réaliser des économies. Si le formulaire du régime des médicaments gratuits de l'Ontario avait adopté ce programme d'ordonnances d'essai, il aurait économiser environ 50 millions de dollars par an, selon eux. Ces économies seraient absorbées, cependant, par une partie des frais de démarrage. L'OPA exhorte le gouvernement à élargir le rôle des pharmaciens dans le système des soins de santé du fait qu'ils apportent une valeur ajoutée et pourraient opérer des économies de centaines de millions de dollars.

qu'afin de combler les besoins locaux, les conseils scolaires devraient avoir le pouvoir d'établir une partie de leur budget à partir des impôts locaux.

En ce qui concerne des questions et programmes déterminés du système scolaire, la Fédération of Women Teachers' Association of Ontario a exhorté le gouvernement de l'Ontario à servir d'exemple positif pour les autres employeurs et à accorder, à ses employées et employés du secteur public qui ont des enfants, deux jours par année scolaire par enfant pour participer à des activités en classe, sans perte de salaire ou d'avantages sociaux. Une telle mesure permettrait aux parents de jouer un rôle dans l'éducation de leurs enfants. La Fédération des enseignantes et des enseignants des écoles publiques de l'Ontario et l'Association des conseils scolaires publiques de l'Ontario exhortent le gouvernement à entamer des négociations avec la Fédération des enseignantes et enseignants de l'Ontario pour mettre sur pied des régimes d'incitation à la retraite.

L'Association des conseils scolaires publiques de l'Ontario a fait valoir que si le gouvernement fournissait une infrastructure technologique à l'échelle de la province, il favoriserait ainsi la collaboration entre conseils scolaires. À l'heure actuelle, de nombreux conseils scolaires de l'Ontario participent à des activités de collaboration afin de réduire les frais d'administration. Une telle infrastructure permettrait aux conseils scolaires et à leurs collectivités de coordonner et d'intégrer les services destinés aux enfants.

Soins de santé

Les discussions sur le système des soins de santé de l'Ontario avaient pour toile de fond de grandes initiatives de réforme, en particulier les activités de la Commission de restructuration des services de santé (CRSS). Dans le cadre d'un mandat de quatre ans, cette dernière doit collaborer avec des conseils sanitaires de district, restructurer les soins de santé de la collectivité.

La réaction de certains témoins devant la restructuration et le financement du système de soins de santé dans son ensemble de l'Ontario était mitigée. Un représentant ontarien de l'Association canadienne de la technologie de l'information s'est prononcé en faveur de l'investissement dans les soins de santé. Le Syndicat canadien de la fonction publique a fait valoir, cependant, que l'investissement dans les soins de santé n'a pas suivi l'inflation. En revanche, le président de Madawaska Hardwood Flooring s'est dit impressionné par la réduction des coûts qui a eu lieu. Selon lui, la restructuration des hôpitaux constituait le seul moyen de libérer des fonds pour les soins ambulatoires et les soins à domicile. D'autres témoins ont présenté des recommandations sur des moyens d'économiser des fonds dans le domaine de la santé et d'améliorer l'efficacité du système.

fonction publique, l'Association des conseils scolaires publiques de l'Ontario, le Conseil ontarien des parents, Voices for Children et The Sparrow Lake Alliance, l'Ontario Chamber of Commerce, l'Association des conseillers scolaires des écoles catholiques de l'Ontario, la Fédération of Women Teachers' Association, Campagne 2000 de l'Ontario, la Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants et Walter Pitman. Certains groupes éducatifs ont demandé que les économies réalisées grâce à la restructuration de l'enseignement soient réinvesties dans l'enseignement des jeunes enfants et dans la réduction du nombre d'élèves de la première à la troisième année.

Coûts de transition

Plusieurs groupes se sont dits préoccupés par les coûts de transition nécessités par la fusion des conseils scolaires et ont demandé un financement spécial (s'ajoutant aux recettes produites par le nouveau modèle de financement) afin d'assurer la stabilité du système pendant la restructuration.

L'Association des conseils scolaires publiques de l'Ontario et la Fédération des enseignants des écoles publiques de l'Ontario ont présenté des exemples de cas qui pourraient nécessiter des coûts de transition : répercussions des changements d'inscriptions; changements des salaires des enseignantes et enseignants; économies réalisées grâce aux changements de gestion; réduction du temps de préparation; coûts du service de la dette; et coûts de l'équité salariale (l'élaboration de nouveaux plans, analyses et augmentations de salaire).

Autres difficultés liées au financement

L'Ontario Association of Interval and Transition Houses a souligné que les réductions du programme d'éducation des adultes sont très inquiétantes pour les femmes victimes de violence qui ont quitté leur milieu pour essayer de se faire une nouvelle vie. Il faut que l'éducation des adultes soit financée au niveau des écoles secondaires, selon la Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario.

Certains groupes ont demandé au gouvernement de s'abstenir précisément de certaines mesures de financement. Ainsi, la Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario a exhorté le gouvernement à ne pas financer les écoles à charte ou les bons d'enseignement dans le nouveau modèle de financement de l'éducation.

L'Ontario Education Alliance (OEA) a recommandé que le gouvernement suspende la mise en oeuvre de la réforme du financement de l'enseignement du fait qu'il y a trop de questions sans réponse et trop d'impondérables.

Si certains groupes étaient contents de ne plus dépendre des impôts fonciers locaux, la Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario et l'Association des conseils scolaires publiques de l'Ontario ont affirmé

La majorité des recommandations présentées par les témoins concernaient les réformes de l'enseignement, en particulier le nouveau modèle de financement actuellement formulé par le ministère de l'Éducation. Un certain nombre de témoins, comme l'Association des conseils scolaires publics de l'Ontario, le Conseil ontarien des parents, l'Ontario Education Alliance, la Fédération des enseignantes et enseignants de l'Ontario et le Syndicat canadien de la fonction publique ont conseillé vivement qu'il n'y ait aucune réduction du financement de l'enseignement élémentaire et secondaire. La Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario a recommandé que la province consacre annuellement entre quatre et cinq pour cent de son produit intérieur brut à l'enseignement élémentaire et secondaire.

Les conseillers scolaires des écoles catholiques de l'Ontario se sont prononcés en faveur du principe d'un nouveau modèle de financement équitable qui ne repose pas sur les impôts fonciers locaux. Ils souhaitent que le financement d'immobilisations et de fonctionnement réponde aux besoins locaux des catholiques, comme un élément essentiel du nouveau modèle. Si les subventions de séjour des élèves sont censées absorber le coût du chauffage, de l'éclairage, de l'entretien et de la construction des écoles, les conseillers scolaires des écoles catholiques ont recommandé que les facteurs suivants soient également pris en compte dans les subventions de séjour des élèves : conditions du marché entourant la location d'édifices non liés à l'école, frais de la dette sous forme de déventures et du service de la dette, et achats d'emplacements pour des écoles.

Bon nombre de ces mêmes groupes ont demandé que le nouveau modèle de financement tienne compte de quelques-uns ou de tous les facteurs suivants : éducation physique, orientation, musique et arts, auxiliaires de classe (aide-enseignants, enseignants occasionnels, services de secrétariat), bibliothèques, diversité des besoins dans différentes régions de la province, éducation spéciale, y compris les frais supplémentaires liés au transport pour les enfants ayant des besoins spéciaux; besoins placés dans des établissements de soins et programmes financés actuellement en application de l'article 27 des subventions ordinaires en vertu d'une loi, anglais comme langue seconde, élèves à risque;

Pré-maternelle

L'Association des conseils scolaires publics de l'Ontario a fait valoir que l'enseignement des jeunes enfants est bénéfique à tous les enfants de cet âge; surtout s'ils viennent d'un milieu défavorisé. C'est pourquoi, il faut qu'un financement suffisant pour la pré-maternelle soit inclus dans le modèle de financement. Les témoins qui ont manifesté leur appui pour la pré-maternelle et qui ont recommandé le rétablissement du financement étaient la Fédération des enseignants des écoles publiques de l'Ontario, la Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, le Syndicat canadien de la

s'appuierait sur le Fonds ontarien d'encouragement à la recherche - développement.

De l'avis de l'Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario, le gouvernement doit élaborer et mettre en oeuvre une politique de recherche provinciale, d'après les critères énoncés dans le document «Framework For A Research Policy for Ontario».

La Fédération canadienne des étudiantes et étudiants a présenté des recommandations précises sur la liberté et les programmes d'enseignement afin de réaffirmer l'autonomie des établissements d'enseignement postsecondaire publics pour élaborer des programmes d'études sans intervention du secteur public ou privé, et d'assurer que le programme d'études est ni déterminé par le secteur privé, ni ne vise uniquement la création d'emplois.

L'Association ontarienne des collèges carrière a résumé la nécessité d'une collaboration en soulignant qu'il faut tout mettre en oeuvre pour encourager la collaboration entre collèges, universités et écoles de métiers privés pour tirer le meilleur profit des recettes fiscales et répondre à la demande d'une formation axée sur l'emploi.

Offre et perte de main-d'oeuvre qualifiée

La perte de main-d'oeuvre qualifiée au profit d'autres territoires retient l'attention depuis quelques années, surtout en ce qui concerne les diplômées et diplômés d'universités et de collèges qui ont reçu une formation très poussée.

Delta Engineering s'est montrée inquiète de la pénurie de main-d'oeuvre formée qui existe au Canada, et a exhorté le gouvernement à aider l'industrie à résoudre ce dilemme. Cependant, les témoins n'étaient pas tous d'avis que les établissements d'enseignement supérieur devraient s'aligner sur les besoins des milieux d'affaires.

La section ontarienne de la Fédération canadienne des étudiantes et étudiants a recommandé que le gouvernement cesse d'évaluer la qualité des études postsecondaires en fonction de sa capacité de fournir une formation pour le secteur privé.

Une représentante de l'Ontario Nurses' Association a fait allusion à un récent rapport sur l'offre de main-d'oeuvre future d'infirmières au Canada qui met en lumière une grave pénurie de main-d'oeuvre. La solution consiste à octroyer des ressources à la collectivité et au recyclage.

Selon des témoins qui représentent l'Association canadienne de la technologie de l'information, la moitié des étudiantes et étudiants de l'université de Waterloo et 75 % de celles et ceux du collège Sheridan vont aux États-Unis.

programme élargi de subventions et à la réduction ou au gel des droits de scolarité, comme le propose la Fédération canadienne des étudiantes et étudiants.

L'Association ontarienne des collèges carrière appuie l'adoption d'un régime de remboursement en fonction du revenu pour les prêts étudiants ainsi que les efforts déployés par le gouvernement provincial pour régler le problème des déficiences des prêts étudiants.

L'Ontario Undergraduate Student Alliance a présenté les observations sur les sujets suivants : le sous-financement des établissements d'enseignement postsecondaire, le fardeau excessif de l'endettement des étudiantes et étudiants, la possibilité d'une déréglementation et d'une privatisation qui provoquerait une hausse des droits de scolarité et des prêts étudiants et compromettrait l'accessibilité. L'Alliance a recommandé un programme d'aide financière aux étudiantes et étudiants qui s'inspire des principes de l'équité grâce à des subventions et à l'exonération des remboursements de prêts en fonction du revenu.

Selon l'Association canadienne de la technologie de l'information, il faut que l'aide financière aux étudiantes et étudiants se fonde sur le mérite et que le gouvernement garantisson son financement. La Fédération canadienne des étudiantes et étudiants propose que le gouvernement élimine les régimes de remboursement en fonction du revenu en faveur d'une version enrichie du Régime d'aide financière aux étudiantes et étudiants de l'Ontario qui aurait pour but d'atténuer l'endettement.

Recherche et marché du travail

Le départ de personnel à la recherche de débouchés ailleurs et le lien entre les études postsecondaires et les perspectives d'emploi précises dans l'économie a soumis les établissements d'enseignement postsecondaire à de nouvelles pressions au cours des dix dernières années. Plusieurs intervenants ont abordé ces sujets.

Corps professoral et enseignement

Il y a des postes de professeur qui n'ont pas été comblés lorsque leurs titulaires ont accepté un poste d'enseignement ou de recherche ailleurs ou pris leur retraite, ce qui fait planer des doutes sur la compétitivité des établissements de l'Ontario.

Le Syndicat des employés et employées de la fonction publique de l'Ontario a fait valoir que, malgré la croissance démographique et économique, des postes de professeurs ont été éliminés au cours des trois dernières années.

La Fédération canadienne des étudiantes et étudiants appuie un nouveau financement pour la recherche et le Conseil des universités de l'Ontario a élaboré un plan pour venir à bout des problèmes qui se présentent dans les universités ontariennes, dont celui du financement du corps professoral. Le Conseil estime qu'il faut prendre des mesures pour renouveler le souci de l'excellence dans la recherche, grâce à une politique de recherche intégrée pour l'Ontario qui

Aide financière et accessibilité pour les étudiantes et étudiants

La capacité des étudiantes et étudiants de terminer leurs études malgré les hausses des droits de scolarité et de l'endettement a mené à une réflexion fondamentale sur le niveau de participation des pouvoirs publics et sur la viabilité des programmes d'aide financière aux étudiants et étudiants. L'Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario et le Conseil des universités de l'Ontario sont arrivés à la conclusion qu'il faut d'abord rétablir au niveau de 1995/1996 le financement aux universités pour relever les subventions de fonctionnement à la moyenne nationale. Selon le Conseil des universités de l'Ontario, il faut apporter les améliorations suivantes au programme d'aide financière aux étudiantes et étudiants : offrir des subventions aux étudiantes et étudiants spéciaux, prendre des mesures pour limiter l'accumulation des dettes, et adopter de nouveaux encouragements fiscaux et des modalités de remboursement en fonction du revenu. Le SCFP est d'avis que le financement doit assurer l'égalité d'accès grâce à un

La Fédération canadienne des étudiantes et étudiants (FCEE) a souligné ce point et l'Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario (OCCFA) a recommandé que le gouvernement se penche sur les questions de financement, de recherche et d'aide financière aux étudiantes et étudiants.

Le SCFP a fait valoir que les universités représentent un investissement dans notre croissance économique future et dans la qualité de l'existence. Plusieurs témoins ont souligné l'importance des études postsecondaires pour la prospérité sociale, culturelle et économique de l'Ontario.

Le financement des établissements d'enseignement postsecondaire porte sur le financement, l'accès des étudiantes et étudiants, le corps professoral, la recherche et le secteur des connaissances et de la technologie de pointe.

Collèges et universités

- L'AMO a présenté, dans son mémoire, des recommandations précises sur des mesures intermédiaires à prendre dans le domaine de l'assistance sociale, de l'assistance générale en bien-être social et du logement social.
- Il faut que les programmes de redistribution de revenu, comme l'éducation, l'assistance sociale et la remise fiscale aux exploitations agricoles, ne soient pas financés au moyen des impôts fonciers. En outre, les changements de financement apportés à l'assistance sociale, à la garde d'enfants et au logement social représentent un coût important à l'échelon local et ces risques financiers ne devraient pas être à la charge de la municipalité. Il faut fixer des délais pour la réalisation de cet objectif.
 - AMO a présenté, dans son mémoire, des recommandations précises sur des mesures intermédiaires à prendre dans le domaine de l'assistance sociale, de l'assistance générale en bien-être social et du logement social.
 - Il faut que les municipalités soient en mesure de récupérer les coûts de la prestation des services au moyen d'un régime provincial de frais d'utilisateur et d'octroi de licence.
 - Il faut que les programmes de redistribution de revenu, comme l'éducation, l'assistance sociale et la remise fiscale aux exploitations agricoles, ne soient pas financés au moyen des impôts fonciers. En outre, les changements de financement apportés à l'assistance sociale, à la garde d'enfants et au logement social représentent un coût important à l'échelon local et ces risques financiers ne devraient pas être à la charge de la municipalité. Il faut fixer des délais pour la réalisation de cet objectif.

Cette section présente un aperçu des questions qui confrontent les principaux partenaires de transfert, à savoir les municipalités, les collèges et universités, les écoles, la santé et les services sociaux.

Municipalités

Cette section porte avant tout sur le processus de restructuration locale. Les sujets connexes qui présentent un intérêt pour les municipalités sont traités dans la section des sujets particuliers. Par exemple, l'impôt foncier municipal est présenté dans la section Impôts qui précède, le logement social dans la section Logement, les routes dans la section Construction et Transports, la santé publique dans la section Santé, et ainsi de suite.

Processus de restructuration

L'année dernière, la province a annoncé des modifications fondamentales qui auraient pour effet de restructurer les relations provinciales-municipales. L'Association des municipalités de l'Ontario (AMO) a rédigé des rapports dans plusieurs domaines portant sur les réductions budgétaires, les nouveaux coûts liés à son rôle élargi et les impôts fonciers.

Dans son mémoire, l'Association a signalé une vingtaine de domaines essentiels qui méritent d'être examinés.

- Il faut tenir compte du nouveau régime de financement adopté par la province pour le transfert des services.
- La seule obligation des municipalités devrait être d'obtenir une «efficacité raisonnable» en ce qui concerne les coûts qu'elles contrôlent directement.
- Les municipalités craignent ne pas pouvoir fournir les services essentiels sans augmenter les impôts fonciers.
- La réforme du système municipal doit donner, aux administrations locales, une responsabilité locale claire et directe ainsi que la possibilité de réaliser des économies ainsi que des coûts et revenus prévisibles et durables.
- Il reste des lois trop normatives et inefficaces qu'il faut modifier pour éviter des coûts inutiles aux municipalités (par exemple, l'inefficacité du régime d'inspection des bâtiments).
- Il faut une nouvelle version de la *Loi sur les municipalités* pour réduire les formalités administratives et pour simplifier les opérations municipales.
- Il faut que l'Entente Canada-Ontario sur les travaux d'infrastructure soit élargie.

plusieurs décennies. Le moyen idéal de résoudre l'inégalité des taux d'impôt serait d'avoir un taux commercial uniforme et un taux d'impôt commercial et industriel uniforme à l'échelon provincial. C'est l'objectif vers lequel tend le gouvernement. Entre-temps, le gouvernement peut entamer des discussions avec les municipalités et élaborer un plan suivant lequel les municipalités réduiront la partie municipale du taux commercial et industriel, et la province réduira le taux des impôts commerciaux et industriels pour l'éducation, dollar pour dollar.

Canadian Taxpayers' Federation, par exemple, a souligné l'importance de l'harmonisation des taxes professionnelles et a recommandé au gouvernement provincial d'éliminer le financement de l'éducation et du bien-être par les impôts fonciers.

La chambre de commerce de la Communauté urbaine de Toronto a laissé entendre que son appui à la prérogative provinciale en matière de taux d'impôt sur l'éducation était assujéti à l'établissement par le gouvernement d'un seul impôt foncier, uniforme à l'échelon de la province, frappant tant les biens fonciers résidentiels que les biens fonciers non résidentiels pour l'appui de l'éducation publique. La Chambre a recommandé à la province d'examiner les options afin de commencer à offrir des allègements fiscaux.

La chambre de commerce de Brampton a recommandé que la province adopte une mesure de temporisation à l'égard du regroupement des impôts fonciers frappant les entreprises pour l'éducation. Un taux uniforme serait acceptable, pourvu que les conditions soient établies par l'intermédiaire d'un processus consultatif auquel participeraient le secteur privé et le gouvernement.

Ontario Natural Gas Association a recommandé de n'imposer aucun nouvel impôt foncier sur les pipelines à la suite de l'élimination de la taxe professionnelle frappant les entreprises.

La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante d'instituer un seuil en faveur des petites entreprises au moyen d'un plafonnement permanent, inscrit dans la loi, de la contribution des impôts fonciers des entreprises au financement de l'éducation. Le coefficient d'impôt transitoire et sa position au sein de la fourchette d'équité admissible doivent être surveillés.

La Fédération du travail de l'Ontario a exprimé la préoccupation que les impôts fonciers soient accrus en général, à la suite de la restructuration des services locaux et que les effets d'une telle mesure soient aggravés par le nouveau système d'évaluation foncière en fonction de la valeur marchande.

Ontario Real Estate Association a indiqué que la restructuration ne devrait pas aboutir à des coûts supplémentaires pour les contribuables municipaux.

Au cours de ce processus, le sens de représentation communautaire dans les questions d'imposition locale devrait être défendu selon la Chambre de commerce de Brampton. C'est la nécessité de placer la responsabilité du financement des services sociaux sur les recettes d'impôt sur le revenu plutôt que sur les impôts fonciers qui est en cause.

En réponse à une question sur les divers taux d'impôt commerciaux frappant les biens fonciers dans l'ensemble de la province, le ministre des Finances, au cours de ses propos, a fait remarquer que cette inégalité fiscale s'est développée au cours de

de main-d'oeuvre ontarienne afin de mettre les sociétés implantées en Ontario sur un pied d'égalité avec les autres.

Ontario Mining Association a laissé entendre que l'impôt sur le capital en Ontario frappant les recettes des sociétés minières découragerait les investissements dans le secteur et a recommandé de le réexaminer. En outre, le gouvernement devrait établir un groupe de travail mixte composé de représentants du gouvernement et de l'industrie afin d'examiner tous les aspects de l'imposition se rapportant aux activités minières afin d'assurer un régime fiscal compétitif.

Le remboursement des droits de cession immobilière pour les premiers acheteurs de nouvelles maisons a donné un coup de pouce au marché et devrait être prolongé indéfiniment selon Ontario Home Builders' Association.

Motion Picture Theatre Association of Ontario a recommandé que le gouvernement réduise la taxe sur les amusements sur les prix d'entrée de 10 à 8 % pour la ramener au même niveau que le taux de la taxe de vente au détail actuel.

Imposition foncière

Le nouveau système d'imposition foncière est mis en oeuvre en Ontario au cours de cette période d'imposition. L'ampleur potentielle des augmentations d'impôt frappant les diverses catégories de biens fonciers a suscité beaucoup d'intérêt. Les valeurs individuelles résultant de l'évaluation foncière qui sont assujetties à un processus d'appel ont été distribuées. Les coefficients de transition qui reposent sur les impôts de 1997 et les évaluations de 1998 fournissent un point de départ pour les municipalités. Ces coefficients serviront à déterminer la répartition d'impôt et la charge fiscale relative, et les municipalités ont le pouvoir de redistribuer les impôts afin d'effectuer des redressements pour assurer l'équité. En outre, les municipalités envisageront la mise en oeuvre progressive des réévaluations et des programmes spéciaux pour gérer le processus de mise en oeuvre.

L'Association canadienne de la technologie de l'information a fait remarquer qu'un pourcentage important de l'industrie de la technologie de l'information en Ontario est situé à Toronto et que ses membres se préoccupent de l'avenir financier de Toronto. Plus précisément, les taxes professionnelles élevées à Toronto risquent de menacer la base industrielle de l'économie. Cependant, il a été reconnu que les fusions des municipalités représentent une occasion de réduire le gaspillage.

Le Conseil canadien du commerce de détail a fait remarquer que l'équilibre de la charge fiscale entre les biens fonciers commerciaux et les biens fonciers résidentiels devait faire l'objet d'un redressement et qu'il y a des préoccupations largement répandues à propos du risque d'abus de la part des municipalités en raison de leur nouveau pouvoir de percevoir des frais d'utilisateur.

Impôts sur la masse salariale

Le Conseil canadien du commerce de détail, PLM Group, Ontario Real Estate Association et la Fédération canadienne de l'entreprise indépendante ont souligné les avantages d'une réduction des impôts sur la masse salariale. Les témoins ont axé leurs arguments sur la réduction de l'impôt-santé des employeurs et des taux de la Commission de la sécurité et de l'assurance des travailleurs. PLM Group a fait observer que si les taux de la Commission sont toujours élevés, la situation s'est améliorée au cours des dernières années.

Le Conseil canadien de commerce de détail a conclu que la réduction de l'impôt-santé des employeurs en faveur des petites entreprises a diminué un obstacle à l'embauche pour un grand nombre d'entreprises de détail indépendantes, et que les impôts sur la masse salariale et les contributions à la Commission devraient encore être réduits. La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a applaudi l'engagement de fournir un allègement de l'impôt-santé et Ontario Real Estate Association a recommandé l'élimination progressive de l'impôt-santé des employeurs.

La Commission de la sécurité et de l'assurance des travailleurs ne reçoit pas la totalité des cotisations de la part de la main-d'oeuvre de la construction, à cause de l'absence de déclarations de la part de l'industrie, ce qui aboutit à une perte de recettes. Selon Council of Ontario Construction Associations, cette perte aboutit à une hausse des cotisations pour le reste de l'industrie.

Autres questions fiscales

Dans cette section, nous abordons un certain nombre d'autres questions fiscales qui se rapportent, en général, au niveau de la compétitivité.

L'Association canadienne des fabricants de produits chimiques a exprimé la crainte que le recouvrement des coûts des frais d'utilisateur soit adopté en l'absence d'une série fondamentale de principes directeurs. Elle a laissé entendre qu'avant de mettre en oeuvre la récupération des coûts, le gouvernement devrait élaborer des principes et des politiques qui empêcheront cette récupération de devenir simplement une forme d'imposition déguisée.

PLM Group a recommandé un système d'encouragements fiscaux pour les sociétés qui démontrent une croissance de 15 % du chiffre d'affaires ou des bénéfices.

Les membres de l'Association canadienne de production de film et télévision et de Television Producer Association's Ontario ont bien accueilli la création d'un crédit d'impôt pour la production cinématographique et télévisuelle ontarienne, ainsi que les plans du gouvernement d'augmenter le taux de crédit. Le plafonnement des dépenses admissibles en matière de main-d'oeuvre pour le crédit d'impôt intérieur relatif au film et à la télévision devrait être éliminé et remplacé par un pourcentage

Ontario Real Estate Association, le Conseil canadien du commerce de détail et Ontario Trucking Association ont discuté de certains problèmes qui pourraient être résolus grâce à un système harmonisé entre la taxe de vente au détail et la TPS. Un régime unifié permettrait de réduire les coûts de comptabilité et pourrait contribuer à l'élimination de l'économie parallèle selon le PLM Group.

On pourrait offrir des exemptions aux familles à faible revenu et aux groupes défavorisés, grâce à un système unifié (par exemple, des crédits d'impôt) selon Ontario Trucking Association. Celle-ci a fait remarquer que l'industrie paye la taxe de vente et la taxe sur les intrants, sur la quasi-totalité de ses intrants et la taxe de vente au détail sur certains services, ce qui n'est pas le cas pour les intrants des entreprises des secteurs manufacturier et agricole. En outre, la taxe de vente au détail sur les logiciels représente une autre taxe frappant les intrants des entreprises qui accroît le coût ultime des produits de l'Ontario et réduit, par ricochet, la compétitivité des produits ontariens à l'exportation.

Alliance of Manufacturers and Exporters Canada a laissé entendre que l'Ontario devrait prendre la tête des provinces non harmonisées à propos de l'harmonisation de la TPS et de la TVP, car cela améliorerait la concurrence intérieure et extérieure des industries provinciales.

Impôts sur le revenu des sociétés

Certaines délégations ont mentionné l'impôt minimum sur le revenu des sociétés et le seuil des petites entreprises, ainsi que la charge fiscale plus élevée que percevaient certains secteurs, comme le secteur bancaire (voir également la section financière et la section de l'édition). Dans l'ensemble, les témoins étaient en faveur d'un abaissement de l'impôt sur le revenu des sociétés et de mesures visant à favoriser la compétitivité des entreprises (voir également la section du problème de date pour les ordinateurs en l'an 2000).

Delta Engineering et le secteur bancaire ont présenté des arguments en vue de la réduction des impôts sur le revenu des sociétés.

L'Alliance des Manufacturiers et des Exportateurs du Canada a recommandé l'abolition de l'impôt minimum sur le revenu des sociétés, parce que celui-ci décourage l'investissement en Ontario. Une réduction de la charge fiscale sur les sociétés contribuerait à permettre aux entreprises de relever le défi de la libéralisation des échanges et de la concurrence.

Rubbery Warehouse Store et la Chambre de commerce de Brampton ont laissé entendre que le seuil fixé pour la déduction fiscale des petites entreprises devrait être porté de 200 000 à 400 000 dollars par le gouvernement fédéral.

prétendu que les fonds générés par la réduction fiscale devraient être investis dans les familles avec des enfants, ou utilisés pour financer le rétablissement des taux d'aide sociale et les services d'aide communautaire. Interfaith Social Assistance Reform Coalition a réclamé une pause aux réductions fiscales, tandis que Madawaska Hardwood Flooring a recommandé qu'à partir de maintenant, seules les personnes ayant un faible revenu devraient être admissibles à une réduction fiscale.

Le Syndicat des employés et des employées de la fonction publique de l'Ontario a laissé entendre que, sans la réduction d'impôts sur le revenu des particuliers, le déficit aurait été éliminé bien avant l'exercice 2001 et que les compressions spectaculaires n'auraient pas été nécessaires. Le Syndicat canadien de la fonction publique a avancé l'argument que la politique visant à offrir des réductions fiscales financées par la réduction des dépenses en matière de services sociaux et de bien-être, de santé, d'éducation et d'infrastructure municipale était un coût trop élevé pour la société. Les réductions fiscales sont considérées comme profitant aux salariés ayant un revenu élevé plutôt qu'aux personnes qui sont les plus tributaires des programmes sociaux. Selon la Fédération du travail de l'Ontario, plus de 5 milliards de dollars ont été éliminés des budgets de base des services publics essentiels pour financer la réduction fiscale.

Taxe de vente au détail

Un certain nombre de problèmes et de réglementations ont porté sur la taxe de vente au détail. Ontario Hotel and Motel Association a expliqué qu'il fallait réexaminer le régime fiscal de l'industrie de l'accueil (voir également la section du tourisme et des aliments et boissons). Les motels réclament une taxe de vente, ce qui n'est pas le cas pour les établissements de gîte touristique. En outre, les établissements de tourisme et d'accueil américains sont en mesure d'acheter les boissons en gros.

La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a laissé entendre que la rémunération des petits détaillants qui perçoivent les recettes fiscales devrait être réexaminée. En outre, les pénalités pour des retards de paiement de la taxe de vente au détail devraient être évaluées. Selon la Chambre de commerce de Brampton, il faudrait envisager un crédit au titre de la taxe de vente au détail pour les dépenses en immobilisation effectuées par les nouvelles petites entreprises.

La Fédération de l'agriculture de l'Ontario a recommandé une exemption permanente à la source de la taxe de vente au détail pour tous les matériaux de construction achetés pour usage agricole qui profiterait aux régions rurales de l'Ontario. En outre, le mécanisme d'exemption et de remboursement actuel de la taxe de vente au détail pour les produits agricoles admissibles devrait être remplacé par une exemption à la source.

Un certain nombre de témoins ont commenté la réduction d'impôt sur le revenu au regard des réductions des taux des prestations d'aide sociale. Citizens for Public Justice, Interfaith Social Assistance Reform Coalition, la Coalition ontarienne pour l'amélioration de services de garde d'enfants et Ontario Campaign 2000 ont

Plusieurs groupes, comme Ontario Home Builders' Association et Ontario Mining Association étaient d'accord avec les efforts visant à réduire l'imposition générale. Alliance of Manufacturers and Exporters Canada a laissé entendre que les niveaux d'impôts sur le revenu actuel ont contribué à l'exode de travailleurs qualifiés de l'Ontario vers d'autres territoires, et que cet exode se poursuivra tant que l'Ontario et le Canada maintiendront ces niveaux d'impôts.

La promesse du gouvernement de réduire les impôts sur le revenu des particuliers qui a été respectée dans les délais prévus jusqu'à concurrence de 30 % a été appuyée par des témoins comme la Fédération canadienne de l'entrepreneuriat, la Chambre de commerce de la Communauté urbaine de Toronto, le Conseil canadien du commerce de détail, Ontario Real Estate Association, la Chambre de commerce de l'Ontario, Canadian Taxpayers' Federation et Ontario Natural Gas Association. L'appui en faveur de cette mesure repose en partie sur les encouragements aux dépenses des consommateurs. Selon Craytech Painted Plastics Limited, la réduction fiscale a permis de créer des emplois, a favorisé la confiance des consommateurs, comme le font ressortir les achats importants des consommateurs. On a également fait remarquer que tout avantage provenant de cette mesure provinciale se trouve miné par les prélèvements du gouvernement fédéral sur la feuille de paie.

Impôts sur le revenu des particuliers

Parmi les principales questions fiscales abordées, citons l'impôt sur le revenu des particuliers, la taxe de vente au détail, les impôts sur les revenus des sociétés, l'impôt sur la masse salariale et le nouveau système d'évaluation foncière.

IMPÔTS

La Chambre de commerce de l'Ontario a laissé entendre que le gouvernement devrait commencer à planifier pour gérer ses excédents en mettant la priorité sur la réduction de la dette. En outre, la Chambre a recommandé que la province rende la conjoncture des affaires plus compétitive en mettant l'accent sur des examens semestriels de réglementation pour s'assurer qu'il n'y a pas de charges pesant sur les entreprises. Ontario Natural Gas Association a conclu que le gouvernement devrait s'engager dans un dialogue public à propos de l'emploi des excédents en portant son attention sur la réduction de la dette, les réductions d'impôt et l'augmentation des dépenses.

restrictions à la perception d'impôts sans l'approbation des Ontariens et des Ontariennes par voie de référendum.

Cette partie du rapport représente la large gamme des observations des témoins qui, soit opposaient soit appuyaient la politique budgétaire provinciale. Le rapport sur la situation du gouvernement sur son plan, visant à renforcer l'économie de l'Ontario et à créer des emplois, grâce à la réduction des impôts provinciaux sur le revenu, grâce à l'équilibre budgétaire, à une meilleure efficacité dans la prestation des services publics et à l'élimination des obstacles à la croissance en termes généraux par les témoins. Des délégations se sont penchées sur l'orientation générale du gouvernement à propos des questions budgétaires et ont présenté leurs observations sur les coûts et avantages en termes économiques et sociaux dans un avenir prévisible.

Les témoins suivants ont appuyé une partie ou la totalité de la politique budgétaire du gouvernement à propos des mesures de restriction des dépenses, des objectifs d'équilibre budgétaire, des réductions de l'impôt sur le revenu, des mesures de rationalisation réglementaire, etc. : la Chambre de commerce de l'Ontario, la Chambre de commerce de la Communauté urbaine de Toronto, l'Alliance des Manufacturiers et des Exportateurs du Canada, la Fédération canadienne de l'entreprise indépendante, l'Association de la technologie de l'information du Canada, l'Association canadienne des fabricants de produits chimiques, Ontario Mining Association, l'Association canadienne de l'industrie du médicament, l'Association des banquiers canadiens, la Chambre de commerce de Brampton, le Conseil canadien du commerce de détail, Ontario Real Estate Association, l'Association canadienne pour la santé mentale, Ontario Home Builders, Global Ryan's Pet Food Company et Craaytech Painted Plastics Limited.

La préoccupation à l'égard des effets négatifs des politiques budgétaires du gouvernement a été abordée par des témoins provenant des organismes de services sociaux et des partenaires du transfert, notamment Citizens for Public Justice, la Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants, Interfaith Social Assistance Reform Coalition, Ontario Education Alliance, la Fédération du travail de l'Ontario, Ontario Social Safety Network, le Syndicat canadien de la fonction publique, ainsi que les autres qui sont indiqués dans la section du programme social du présent document. Les conséquences des grandes mesures de restructuration aux niveaux provincial et municipal du gouvernement et les modifications des principaux aspects des programmes, combinées au calendrier accéléré de mise en œuvre ont rendu difficiles l'adaptation des personnes et des groupes aux changements et, pour ceux qui travaillent sur le terrain, le maintien des niveaux de service avec les ressources dont ils disposaient.

Équilibre budgétaire - Excédent budgétaire

Le concept de la loi sur l'équilibre du budget a été abordé par divers témoins : Ontariens for Responsible Government, Ontario Natural Gas Association et la Chambre de commerce de Brampton. La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante appuie une loi sur l'équilibre budgétaire et l'imposition de

déficit inférieur à 2 milliards de dollars. Le déficit sera probablement de l'ordre de 3 milliards de dollars et les recettes et les dépenses devraient être plus élevées.

M. Michael McCracken de Informetrix a laissé entendre que la conjoncture économique est définie par plusieurs facteurs importants, notamment le taux de chômage et la stagnation ou le déclin des revenus réels par habitant. Il a recommandé plusieurs méthodes avec une certaine participation du gouvernement fédéral, par exemple investir dans l'infrastructure sociale et physique, comme l'éducation, la santé, les routes et les télécommunications, éliminer les cotisations à l'assurance-emploi, améliorer la supervision des institutions financières par la réglementation et adopter un objectif de plein emploi.

M^{me} Catherine Swift de la Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a centré ses efforts sur l'économie provinciale, en mettant l'accent sur les enseignements provenant des sondages de la Fédération sur les petites et moyennes entreprises de l'Ontario. La réduction des impôts et de la réglementation, ainsi que de la paperasserie, et la prudence dans les dépenses publiques permettront aux entreprises ontariennes de planifier et d'investir avec confiance. Le succès des entreprises permettra d'augmenter le nombre d'emplois, ce qui contribuera à la stabilité à moyen terme de l'économie provinciale. Elle a recommandé au gouvernement provincial de continuer à poursuivre les mesures de réduction du déficit et, en fin de compte, de s'engager à rembourser la dette provinciale. En outre, elle a fait remarquer qu'il existe, dans certains secteurs, des postes qui restent vacants (par exemple dans la haute technologie), ce qui indique un problème structurel.

Warren Jestin de La Banque de Nouvelle-Ecosse a indiqué que l'économie ontarienne devrait surpasser la moyenne nationale en 1998 haut la main et que la production provinciale devrait connaître une augmentation d'environ 3,5 %. L'expansion économique actuelle repose sur de larges fondements, appuyés par la confiance des consommateurs, l'investissement des entreprises et de fortes exportations, combinés aux mesures budgétaires. Le gouvernement peut contribuer à la création d'emplois grâce à un nouveau climat favorable aux affaires. Il a recommandé d'utiliser l'excédent budgétaire pour réduire la dette, étant donné le niveau élevé de la dette qui est d'environ 9 milliards de dollars. Un ratio de la dette de 17 % au maximum d'ici dix ans devrait être l'objectif de politique.

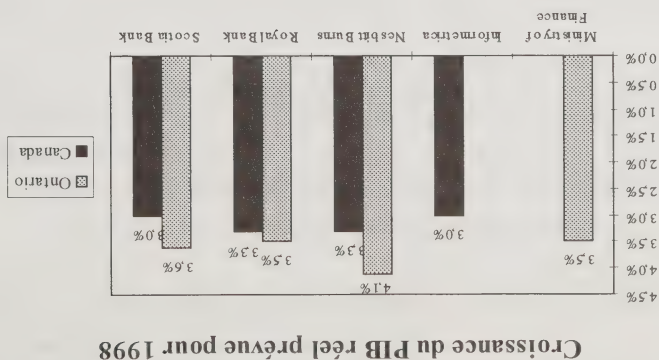
M. William Robson du C.D. Howe Institute a expliqué que l'économie est favorable en raison des recettes fiscales au-dessus des prévisions budgétaires, et que l'Ontario passera à une position de politique postdéficitaire. Il a ajouté que la charge de la dette doit être gérée grâce à un plan de réduction de la dette à long terme. La restructuration des secteurs de la santé, de l'éducation et des municipalités réduira une partie de la marge de manœuvre en matière budgétaire, ce qui élimine de nouvelles mesures de dépenses.

M. John McCallum de la Banque Royale a fait remarquer que le taux de croissance solide du PIB réel dans la province de 3,8 % l'an dernier, qui classait l'Ontario au deuxième rang pour le Canada, est égal à la moyenne nationale. L'activité économique devrait ralentir au cours des deux prochaines années, au même rythme que le taux de croissance au Canada, mais elle devrait demeurer solide par comparaison avec les autres provinces. Sur la base des statistiques provinciales, incluant les *Perspectives économiques et revue budgétaire 1997*, la scène budgétaire de 1998-1999 apparaît prudente. Précisément, si l'on n'augmente pas les dépenses et si les transferts du gouvernement fédéral demeurent stationnaires, de même que la réserve pour les cas d'urgence, il en résulterait un

M. Hugh Mackenzie de United Steelworkers of America a concentré ses remarques sur le thème de l'effet plus vaste des réductions d'impôt en Ontario. Selon lui, cette mesure a des répercussions défavorables en termes budgétaires et économiques. M. Mackenzie a examiné cette mesure à l'égard des restrictions imposées aux options budgétaires, du coût des emprunts nécessaires pour financer la réduction fiscale, des lacunes des services publics et des redressements aux finances des administrations locales.

Sherry Cooper de Nesbitt Burns a expliqué que la province a profité de la décision de réduire le rôle de l'Etat dans l'économie, d'abaisser les impôts et les exigences en matière de réglementation et de créer un climat favorable à la croissance pour le secteur privé. L'Ontario connaîtra une croissance dépassant 4 % cette année, se poursuivant en 1999 à un taux supérieur à 3 %. Elle a fait remarquer que même si les réductions de dépenses et la réduction du déficit sont positives, les niveaux de dépense des programmes devraient être réexaminés dans le cadre des futurs plans de remboursement de la dette provinciale.

Un résumé détaillé des renseignements fournis au comité par les témoins experts est présenté dans l'Annexe A. Les points saillants suivants offrent une vue générale des points principaux.



Chaque année, le comité invite des témoins, dont les connaissances en matière fiscale et économique sont éprouvées, à offrir leur point de vue sur l'économie provinciale. Six témoins ont été invités. Les observations de M. William Robson du C.D. Howe Institute, bien que ce dernier n'ait pas été invité à titre de spécialiste, figurent dans cette section, car il s'est penché sur des domaines analogues pour présenter les renseignements préparés par les témoins spécialistes. Le tableau suivant est un résumé des renvois au PIB réel ou redressé en fonction de l'inflation, puisqu'il s'agit d'un indicateur principal de la situation économique. Ces chiffres fournissent une indication de la solidité projetée d'après la valeur totale des produits et services ou de l'élément de valeur ajoutée dans l'économie au cours de 1998.

TÉMOINS SPÉCIALISTES

La provision totale pour la reconstruction et d'autres frais en 1997-1998 s'élève à 1,5 milliard de dollars, soit une augmentation de 900 millions de dollars par rapport à la provision inscrite au budget de 1997. Ces dépenses serviront à appuyer la reconstruction des soins de santé et des municipalités, par exemple, ainsi que d'autres investissements nécessaires qui pourraient résulter des efforts du gouvernement en vue d'assurer la prestation efficiente et efficace des services publics.

Reconstruction et autres dépenses

- la reconstruction des services locaux, l'aide transitoire en matière d'immobilisations et le financement pour faciliter le transfert de personnes atteintes de handicap de développement placées actuellement dans de grands établissements.
- Des secours aux sinistrés pour les organismes publics et les municipalités, en raison des récentes tempêtes de verglas qui se sont abattues sur l'est de l'Ontario, et
- la reconstruction des services locaux, l'aide transitoire en matière d'immobilisations et le financement pour faciliter le transfert de personnes atteintes de handicap de développement placées actuellement dans de grands établissements.

Changements dans les dépenses en immobilisations

- Le changement total dans les dépenses en immobilisations est de 39 millions de dollars, réparti comme suit :
- Des secours aux sinistrés pour les organismes publics et les municipalités, en raison des récentes tempêtes de verglas qui se sont abattues sur l'est de l'Ontario, et
- la reconstruction des services locaux, l'aide transitoire en matière d'immobilisations et le financement pour faciliter le transfert de personnes atteintes de handicap de développement placées actuellement dans de grands établissements.

- La province fait face à une dépense ponctuelle de 140 millions de dollars pour des frais rétroactifs en raison de l'équité salariale.
- Toutes les autres rubriques (nettes) s'élevaient à 41 millions de dollars.

gouvernement dans ses efforts en vue de réduire le déficit, d'abaisser les impôts et d'investir dans les domaines prioritaires. En termes d'intérêt sur la dette publique, les versements d'intérêt par la province représentent près d'un cinquième du total des recettes provinciales.

Changements dans les recettes

La province a reçu une augmentation des transferts nets de 10 millions de dollars provenant du gouvernement du Canada pour le trimestre actuel. Ce chiffre a été attribué au financement du secours aux sinistrés et aux redressements résultant de l'effet des changements dans l'impôt sur le revenu des particuliers au Transfert canadien en matière de santé et de programmes sociaux.

Le revenu des entreprises d'État, comme la Société des loteries de l'Ontario, est en baisse en raison des changements dans le programme de mise en œuvre des loteries vidéos par exemple. Les domaines des jeux de hasard sont également affectés dans cette catégorie, notamment les clubs de jeux de hasard en faveur des oeuvres de charité. La responsabilité provinciale en matière de restructuration des services locaux aboutit à une source de recettes au niveau municipal.

Changements dans les dépenses de fonctionnement

Le total des changements dans les dépenses de fonctionnement s'est élevé à 1,618 millions de dollars. Depuis le dernier budget provincial, les changements suivants ont eu lieu.

- L'aide accordée dans le cadre de la tempête de verglas a contribué à l'augmentation des dépenses de fonctionnement pour le trimestre, à concurrence de 65 millions de dollars.
- Le ministère de l'Éducation a fourni un financement supplémentaire de 102 millions de dollars pour l'engagement du gouvernement vis-à-vis d'un financement stable pour l'ancien Conseil scolaire de la Communauté urbaine de Toronto et de l'ancien Conseil scolaire d'Ottawa.
- Des économies de 45 millions de dollars au chapitre de l'aide sociale ont été réalisées, grâce à une réduction de 20 000 dossiers par rapport aux prévisions initiales.
- Les économies réalisées au chapitre de l'intérêt sur la dette publique se sont élevées à 144 millions de dollars par rapport au budget.
- Une autre provision de 900 millions de dollars a été placée sous "restructuration et autres dépenses" pour l'exercice 1997-1998.
- La province continuera à engager des dépenses pour la restructuration des services locaux au nom des municipalités qui les lui rembourseront. Ces mesures transitoires ont accru les dépenses de fonctionnement de 559 millions de dollars.

Le ministère a souligné l'importance d'hypothèses prudentes en matière de planification. Dans ses prévisions de croissance économique, il utilise plusieurs éléments de prudence, comme suit : une marge de manœuvre de 100 points de base à l'égard des taux d'intérêt a été incorporée pour tenir compte du risque d'une hausse des taux d'intérêt; des pratiques prudentes en matière de croissance économique et lors de la conversion de la croissance économique en dollars dans les prévisions budgétaires. Les suppositions du ministère en matière de taux d'intérêt sont d'environ 1 % plus élevées que celles des prévisionnistes privés, et la réserve équivaut à l'effet d'environ 1,5 % de changement du PIB sur les recettes fiscales.

Secours aux sinistrés

En plus des considérations d'ordre budgétaire de la dernière tempête de verglas, les dégâts ont entraîné de nombreuses demandes de règlement de l'ordre de 100 millions de dollars. En outre, il y aura des coûts supplémentaires pour la production agricole, le secteur manufacturier et Ontario Hydro. Le ministère a laissé entendre que l'activité du bâtiment contribuera à compenser ces pertes.

Politiques financières et budgétaires

La discussion des finances provinciales a été centrée sur l'équilibre du budget et le plan budgétaire de la province.

Plan budgétaire équilibré/Recettes budgétaires

Le ministère a signalé que le gouvernement est sur la bonne voie pour éliminer le déficit et équilibrer le budget d'ici l'exercice 2001. Au cours des deux dernières années, l'objectif de déficit a été surpassé, et on prévoit que ce sera probablement le cas pour 1997-1998. Les statistiques financières pour le troisième trimestre indiquent que le déficit est de 1,4 milliard de dollars, soit au-dessous des prévisions budgétaires de 1997. Cette position favorable a été renforcée par des augmentations importantes des recettes fiscales qui s'établissent à 2,4 milliards de dollars au-dessus du plan budgétaire de 1997. Ces recettes proviennent des impôts sur le revenu des particuliers et de la croissance de l'économie. Les dépenses provinciales par personne en 1997-1998 s'abaisseront à environ 4 900 dollars, soit une baisse de 2 % par rapport à 1996-1997.

Quant aux dépenses provinciales totales, le chiffre est en hausse de 1,7 milliard de dollars par rapport au plan et atteint environ 56 milliards de dollars. Cette augmentation résulte de la reconstruction, d'autres frais et des dépenses de transition pour la reconstruction des services sociaux. Les changements dans les recettes indiquent que la majeure partie de l'augmentation provient de l'impôt sur le revenu des particuliers. Les prévisions touchant cet impôt sont d'environ 1,8 milliard de dollars au-dessus des chiffres publiés dans le budget de 1997-1998.

Le service de la dette est une dépense majeure. L'Office ontarien de financement a réussi à minimiser l'intérêt sur la dette publique, ce qui a facilité la tâche du

derniers mois, l'indice des offres d'emploi était en hausse de 16 %. Deux cent trente-quatre mille emplois du secteur privé étaient créés, et le taux de chômage provincial s'est abaissé à 8 %. En outre, des indicateurs, tels les sondages en matière d'emploi temporaire, indiquent une demande toujours forte sur le marché du travail.

Importations/exportations et conjoncture internationale

Le commerce extérieur de la province a continué d'afficher une belle performance. Les exportations ont augmenté de 2,1 % à un taux trimestriel (troisième trimestre) et les importations sont en forte hausse, soit autour de 6 % en réponse à la demande interne des consommateurs et aux investissements des entreprises. La solidité supplémentaire des importations correspond à la solidité des dépenses internes qui ont été concrétisées dans les investissements en matériel et outillage et dans les biens durables, par exemple les automobiles. La confiance des consommateurs a augmenté de 3 % au quatrième trimestre de 1997 pour atteindre le niveau le plus élevé en neuf ans. Les dépenses nominales des consommateurs au troisième trimestre étaient en hausse de 2,1 %.

À l'échelon international, la province a indiqué une note de prudence quant à l'effet potentiel des préoccupations économiques dans les pays asiatiques sur l'Amérique du Nord. Le ministère a fait remarquer que le léger pourcentage d'exportations provinciales vers l'Asie de l'Est (de l'ordre de 2,3 %, soit environ 1 % du PIB de l'Ontario) ne devrait avoir que peu d'effets directs sur l'économie de la province. Cependant, on prévoit que la crise asiatique aura un effet sur la performance économique aux États-Unis. Selon les estimations, la crise pourrait entraîner une réduction de l'ordre de 0,5 % de la croissance économique aux États-Unis. Étant donné la concentration des exportations de l'Ontario vers les États-Unis, notre province pourrait également être affectée en raison des ces rapports commerciaux importants.

Taux d'intérêt

Les taux d'intérêt ont commencé à compenser la baisse du dollar canadien. On prévoit que les taux d'intérêt à long terme et les taux hypothécaires à long terme demeureront à des niveaux très attractifs. Selon le ministère, certains prévisionnistes privés estiment que le dollar sera coté à environ 76 cents en 1998 par rapport au dollar américain.

Prévisions/projection de croissance

Des projections de croissance du ministère en 1998 ont été redressées à la baisse par rapport aux perspectives de novembre, soit 3,3 % pour le Canada et 3,5 % pour l'Ontario, soit des taux plus faibles que ceux des prévisionnistes privés. Les prévisions entre temps ont été abaissées légèrement, principalement en raison des préoccupations à l'égard de l'Asie.

L'économie a affiché une forte croissance en 1997 et l'on prévoit, tant dans le secteur public que dans le secteur privé, que cette croissance solide se poursuivra en 1998. Les observations suivantes de la part du ministère fournissent un profil de certains des indicateurs principaux.

Croissance provinciale

Les prévisions prudentes de croissance énoncées par le ministère pour 1997 étaient de 4,4 %, ce qui correspond au taux réalisé au cours de la meilleure année de la dernière décennie. En fait, les statistiques de croissance trimestrielle disponibles pour 1997 indiquent que l'on a dépassé le taux de 5 %. Les comptes économiques de l'Ontario indiquent que l'économie de l'Ontario a progressé à un taux annuel de 5,7 %, soit au-dessus du taux du pays tout entier qui a été de 4,1 %. La forte croissance résulte en partie des dépenses des consommateurs qui étaient en hausse de 7,9 % en termes réels (taux annuel) au troisième trimestre.

Logement

Le marché du logement a été le reflet de la forte confiance des consommateurs et des taux d'intérêt attractifs, et il a profité du fait que les logements n'avaient pas été aussi abordables depuis dix ans. Les mises en chantier d'habitation étaient en hausse de 25,6 % en 1997, suivant une hausse de 20,2 % en 1996, et la diminution des chiffres de vente de maisons pour l'année a été attribuée dans certains cas à une pénurie de stocks.

Investissement des entreprises/confiance

Les dépenses réelles en biens d'équipement étaient en hausse de 6,4 % au troisième trimestre (augmentation de 30 % du taux calculé sur l'année). La confiance des entreprises atteint des niveaux records, et la construction non résidentielle connaît une forte poussée. Les dépenses affectées aux structures sont en hausse d'environ 10,1 % pour l'année.

La confiance des entreprises à l'échelon national atteint des niveaux records et plus de la moitié des entreprises interrogées par le ministère indiquent que l'Ontario est l'emplacement de choix des investisseurs. Les bénéfices des sociétés étaient en hausse de 26,3 % en 1997.

Marché de l'emploi/travail

D'une année à l'autre en 1997, on a constaté une augmentation de l'emploi du secteur privé de 130 000 nouveaux emplois nets, et en janvier 1998, le secteur privé a créé 35 000 emplois supplémentaires. Le ministère prévoit encore une autre année très forte pour les nouveaux emplois. La forte croissance de l'emploi et les augmentations du revenu après impôt ont contribué à la confiance et à la propension à dépenser des consommateurs. Les indicateurs du marché du travail confirment les niveaux de croissance sains. Par exemple, au cours des onze

Cette hausse des recettes est due principalement à la hausse des recettes d'impôt sur le revenu des particuliers, correspondant à une somme de 2,1 milliards de dollars, à d'autres recettes fiscales, et au remboursement de 564 millions de dollars de dépenses liées à la restructuration des services locaux. La différence positive entre les recettes fiscales et les prévisions est due aussi à la prudence exercée pour les prévisions budgétaires.

Les recettes ont été contrebalancées par une augmentation des dépenses de 1,7 milliard de dollars depuis le budget et de 95 millions de dollars depuis les perspectives du deuxième trimestre. Le ministre a également mis en lumière l'importance de réduire le ratio de la dette au PIB. Des efforts en vue de réduire le déficit sont importants pour ralentir la croissance de la dette prévue qui s'élève à 106,7 milliards de dollars au 31 mars 1998.

Bien que la croissance des emplois des jeunes ait atteint 30 000 postes au cours de la durée de 11 mois prenant fin le 31 janvier 1998, le Ministre demeure préoccupé par le chômage des jeunes et il est convaincu que le gouvernement peut faire davantage. Il souhaiterait voir les jeunes bien formés dans des établissements d'enseignement pour leur permettre de rechercher des débouchés dans des secteurs de haute technologie. Cette vision pose un défi de taille au gouvernement, au système d'enseignement et au secteur privé pour travailler en étroite collaboration afin de dissiper ces préoccupations importantes. Le Ministre a mis en lumière les récentes mesures fiscales provinciales en vue de promouvoir l'engagement de diplômés de l'enseignement postsecondaire ainsi que les réformes de programmes d'apprentissage. Le Ministre a répété la suggestion de l'Ontario faite au cours d'une réunion fédérale provinciale, tenue récemment par les ministres des Finances, à savoir que le ministre fédéral des Finances devrait éliminer les cotisations d'assurance-emploi pour les jeunes, créant jusqu'à 50 000 emplois pour les jeunes.

Fonctionnaires du ministère des Finances

Le Ministre a résumé ses propos en soulignant l'opinion du gouvernement selon laquelle il est impératif de continuer à bien gérer les dépenses. Le budget de la santé subit des contraintes provenant de l'augmentation de la demande de services de médecine, de nouveaux médicaments et de l'amélioration de la technologie. Le budget de l'éducation connaît des contraintes analogues provenant de l'augmentation des inscriptions et de l'amélioration du curriculum. L'augmentation des coûts du service de la dette nuit à la capacité du gouvernement d'investir dans ces programmes et services prioritaires.

Le ministère des Finances a présenté des renseignements dans trois domaines, à savoir la situation budgétaire de la province, les questions économiques et les mesures prises pour réduire le coût des emprunts du secteur public.

Le Comité permanent des finances et des affaires économiques a tenu ses audiences prébudgétaires annuelles à Queen's Park au cours de la semaine du 10 au 19 février 1998. Il a entendu la déposition de 80 témoins et a reçu 4 mémoires.

Le présent rapport est un résumé des renseignements reçus par le comité au cours des audiences. Il a été préparé en fonction des renseignements présentés par le ministre des Finances, le personnel ministériel et les témoins invités. Il exclut les renseignements contenus dans le budget fédéral de 1998. Les documents soumis par les témoins et le *Hansard* constituent le registre officiel des délibérations du comité.

Le Comité permanent des finances et des affaires économiques souhaite manifester sa reconnaissance à de nombreux groupes, associations et personnes pour le temps et les efforts qu'ils ont consacrés aux audiences prébudgétaires de 1998.

PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES ET PROFIL BUDGÉTAIRE

Au début des audiences, le ministre des Finances a fourni des mises à jour sur les comptes économiques de la province au troisième trimestre et sur les finances du troisième trimestre, indiquant des perspectives favorables. Il a fait les déclarations suivantes :

- On prévoit pour cet exercice un déficit de 5,162 milliards de dollars. Dans à peine deux ans, soit au cours de l'exercice 2000-2001, le déficit sera épongé. Les objectifs d'un budget équilibré pour l'Ontario sont en bonne voie d'être atteints.
- Même si le déficit sera éliminé, la province paiera quand même 10 milliards de dollars en intérêts annuels pour le service de la dette.
- L'an dernier, la province a réalisé un solde de fonctionnement excédentaire, soit la différence entre le total des recettes publiques et le total des dépenses portant sur tous les programmes, *à l'exclusion* du service de la dette. Ceci est important, car la province ne doit plus emprunter pour financer les programmes courants. Le solde de fonctionnement excédentaire de l'Ontario passera de 1,7 milliard \$ en 1996-1997 à 3,9 milliards \$ en 1997-1998.
- L'économie de l'Ontario croît plus rapidement que dans le reste du Canada, et plus rapidement que l'un quelconque des sept grands.
- Depuis le mois de juin 1995, 311 000 nouveaux emplois du secteur privé ont été créés.

Les raisons sous-jacentes de cette performance économique ont été attribuées au fait que les recettes ont augmenté de 2,4 milliards de dollars depuis le budget de 1997, et de 525 millions de dollars depuis les perspectives du deuxième trimestre.

John McCallum - Banque Royale
Tendances économiques
Prévisions pour 1998-1999
Finances publiques
Michael McCracken - Informetrix
Stratégies
Catherine Swiff - Fédération canadienne de l'entreprise
indépendante
Économie de la province
Jestin Warren - La Banque de Nouvelle-Écosse
Expansion économique
Points saillants sectoriels
Équilibre budgétaire
M. William Robson - C.D. Howe Institute
Réduction de la dette
Ontario

ANNEXE B

LISTE DES TÉMOINS

ANNEXE C

OPINION DISSIDENTE DU PARTI LIBÉRAL

ANNEXE D

OPINION DISSIDENTE DU NOUVEAU PARTI DÉMOCRATIQUE

26	Restructuration des hôpitaux
26	Santé mentale
27	Soins de longue durée
27	Soins à domicile
28	PROGRAMMES SOCIAUX
28	Aide sociale à l'enfance
29	Pauvreté chez les enfants
29	Garde d'enfants et éducation des jeunes enfants
30	Réduction des taux de l'assistance sociale
30	Réformes de l'assistance sociale
31	QUESTIONS DE JUSTICE
31	SECTEURS
31	Agriculture
32	Construction et transports
32	Infrastructure
32	Autoroutes et ponts
33	Stations d'épuration des eaux
33	Secteur énergétique
34	Secteur financier
34	Accès aux capitaux
35	Foresterie
35	Haute technologie
36	Logement et immobilier
37	Logement social
37	Exploitation minière
38	Industrie pharmaceutique
38	Édition
39	Petite entreprise
40	Tourisme et alimentation/boissons
40	Établissements vinicoles
41	CRÉATION D'EMPLOIS
43	DIVERS
43	Problèmes informatiques liés au passage à l'an 2000
43	Réglementation gouvernementale
43	RECOMMANDATIONS
	ANNEXE A
	TÉMOINS SPÉCIALISTES
	Sherry Cooper - Nesbitt Burns
	Performance économique
	Croissance de l'Ontario
	Performance budgétaire
	Recommandations à propos du budget
	Hugh Mackenzie - United Steelworkers of America
	Répercussions des réductions fiscales

TABLE DES MATIÈRES

1	INTRODUCTION
1	PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES ET PROFIL BUDGÉTAIRE
2	Fonctionnaires du ministère des Finances
3	Performance et perspective économique
3	Croissance provinciale
3	Logement
3	Investissement des entreprises/confiance
3	Marché de l'emploi/du travail
4	Importations/exportations et conjoncture internationale
4	Prévisions/projection de croissance
4	Secours aux sinistrés
5	Politiques financières et budgétaires
5	Plan budgétaire équilibré/Recettes budgétaires
6	Changements dans les recettes
6	Changements dans les dépenses de fonctionnement
7	Changements dans les dépenses en immobilisations
7	Restructuration et autres dépenses
7	TÉMOINS SPÉCIALISTES
10	COMMENTAIRES BUDGÉTAIRES
10	Équilibre budgétaire/Excédent budgétaire
11	IMPÔTS
11	Impôts sur le revenu des particuliers
11	Taxe de vente au détail
12	Harmonisation
13	Impôts sur le revenu des sociétés
14	Impôts sur la masse salariale
14	Autres questions fiscales
15	Imposition foncière
18	PARTENAIRES DE TRANSFERT
18	Municipalités
18	Processus de restructuration
19	Collèges et universités
19	Aide financière et accessibilité pour les étudiantes et étudiants
20	Recherche et marché du travail
20	Corps professoral et enseignement
21	Offre et sortie de main-d'œuvre qualifiée
22	Écoles
22	Pré-maternelle
23	Coûts de transition
23	Autres difficultés liées au financement
24	Soins de santé
25	Économies dans le secteur des soins de santé

COMPOSITION DU COMITÉ PERMANENT

DES FINANCES ET DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES

GARRY GUZZO
PRÉSIDENT

WAYNE WETTLAUER
VICE-PRÉSIDENT

TED ARNOTT	GERRY PHILLIPS
JOHN BAIRD	*GILLES POULIOT
JIM BROWN	DOUG ROLLINS

MONTE KWINTER

TONIA GRANNUM
Greffière du comité

RAY MCLELLAN et LORRAINE LUSKI
Rechercheurs

* remplacé par Tony Siliipo pour l'adoption du rapport.

Assemblée
législative
de l'Ontario



Legislative
Assembly
of Ontario

L'honorable Chris Stockwell
Président de l'Assemblée législative

Monsieur le président,

Votre Comité permanent des finances et des affaires économiques a l'honneur de
présenter son rapport sur les consultations prébudgétaires pour 1998 et le confie à
l'Assemblée.

Le président du comité,

Garry Guzzo, M.P.P.

Queen's Park
Avril 1998

Données de catalogage avant publication (Canada)

Ontario. Assemblée législative. Comité permanent des finances et des affaires économiques.
Consultations prébudgétaires pour ...

Annuel.

Parait depuis la livr. de 1992

Texte en français et anglais disposé tête-bêche, 1992-1993; texte en français seulement, 1994-

Titre de la p. de t. addit.: Pre-budget consultation.
Fait suite après scission à: Pre-budget consultation.

1. Budget-Ontario-Périodiques. 2. Finances publiques-Ontario-Périodiques. 3. Politique fiscale-Ontario-Périodiques. 4. Ontario-Politique économique-Périodiques.
Titre. II. Titre: Pre-budget consultation.

HJ2056.O5057

354.7130072.223

C95-8001154-F

1^{re} Session, 36^e Législature
47 Elizabeth II

CONSULTATIONS PRÉBUDGÉTAIRES POUR 1998

COMITÉ PERMANENT DES FINANCES ET DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES

Législative
Assembly
of Ontario



Assemblée
législative
de l'Ontario

CA20N
VC 25
P62

Legislative
Assembly
of Ontario



Assemblée
législative
de l'Ontario

STANDING COMMITTEE ON FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS

PRE-BUDGET CONSULTATION 2000

1st Session, 37th Parliament
49 Elizabeth II

The National Library of Canada has catalogued this publication as follows:

Ontario. Legislative Assembly. Standing Committee on Finance and Economic Affairs
Pre-budget consultation

Annual.

Title from cover.

Text in English only, 1987?-1989; text in English and French with French text on inverted pages, 1990-1993; text in English only, 1994; text in English and French with French text on inverted pages, 1995-

Title on added t.p.: Consultations prébudgétaires.

Began with 1987? issue.

No issue published for 1999.

Description based on: 1989.

1994 title: Pre-budget consultation 1994 and preliminary response to the Fair Tax Commission.

ISSN 0835-4952 = Pre-budget consultation - Ontario Standing Committee on Finance and Economic Affairs.

1. Budget--Ontario--Periodicals. 2. Finance, Public--Ontario--Periodicals. 3. Fiscal policy--Ontario--Periodicals. 4. Ontario--Economic policy--Periodicals. I. Title. II. Title: Consultations prébudgétaires. III. Title: Pre-budget consultation 1994 and preliminary response to the Fair Tax Commission.

HJ2056.O5O57

354.7130072'223

C95-800115-4 Rev

Legislative
Assembly
of Ontario



Assemblée
législative
de l'Ontario

The Honourable Gary Carr, M.P.P.
Speaker of the Legislative Assembly

Sir,

Your Standing Committee on Finance and Economic Affairs has the honour to present its Report on its Pre-Budget Consultation 2000, and commends it to the House.

Marcel Beaubien, M.P.P.
Chair

Queen's Park
March 2000



MEMBERSHIP OF THE STANDING COMMITTEE ON
FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS

MARCEL BEAUBIEN
Chair

DOUG GALT
Vice-Chair

TED ARNOTT

TINA MOLINARI

DAVID CHRISTOPHERSON

GERRY PHILLIPS

MONTE KWINTER

TOM PRINS
Clerk of the Committee

DAVID RAMPERSAD and ELAINE CAMPBELL
Research Officers

CONTENTS

INTRODUCTION	1
THE ECONOMY	1
Economic Outlook	1
Fiscal Situation	2
Debt Repayment	3
TAXES	3
Personal Income Taxes	4
'Made for Ontario' Tax System	4
Corporate Taxes	5
Payroll Taxes	5
GST-PST Harmonisation	5
Gas Taxes	5
MUNICIPALITIES	5
Property Taxes	6
COMPETITIVENESS	6
Infrastructure	6
SuperBuild	6
Transportation	7
Red Tape Commission	7
User Fees	8
BUSINESS SECTORS	8
Agriculture	8
Trucking	8
Tourism	9
Small Business	9
NORTHERN DEVELOPMENT	9
Snowmobiling	10
Mining	10
EDUCATION	10
Elementary and Secondary	10
Postsecondary	11
Community Colleges	11
Universities	12
HEALTH	12
Hospitals	12
Recruitment and Retention of Health Professionals	13
Physicians	13
Nurses	13
SOCIAL ISSUES	13
Children	13
Housing	14

RECOMMENDATIONS

16

APPENDIX A

LIST OF WITNESSES AND WRITTEN SUBMISSIONS

Appendix B

Dissenting Opinion of the Liberal Party

Appendix C

Dissenting Opinion of the New Democratic Party

INTRODUCTION

The report of the Standing Committee on Finance and Economic Affairs is based on the pre-budget hearings that it conducted in February 2000 in Toronto, Kenora, Timmins, Brockville, Chatham and Niagara Falls. There were 118 witnesses including the Minister of Finance and Ministry staff, experts in economics and finance who were invited by the Committee, representatives of organisations and individuals. The Committee also received 44 written submissions.

The report attempts to provide an overview of the issues that were raised during the hearings. Details of submissions from witnesses who appeared before the Committee, questions from Members and answers from witnesses may be found in the Committee *Hansard*. The list of witnesses and the websites with their presentations are appended, as are the names of those organisations and individuals who did not appear but who submitted written briefs.

THE ECONOMY

Economic Outlook

There is general agreement that the Ontario economy is growing more rapidly than the rest of Canada and other Group of 7 countries. Ministry data shows that real GDP in the third quarter of 1999 increased 7.1% from a year earlier, the fastest rate of growth in eleven years. GDP for 1999 as a whole is estimated to be 5%, up from 4.3% in 1998. Other witnesses suggested that this figure could rise to 5.7%. Based on private sector forecasts at the time, it is estimated that GDP growth for the year 2000 could range between 3.7% and 4%.

The Ministry has stressed that much of the growth in the economy is due to domestic spending. Other witnesses identified the major engines of growth as exports, especially to the United States to which 90% of Ontario's exports are sent, and the weak Canadian dollar. Ontario's trade with other provinces is also expected to increase this year.

The employment picture is positive. During 1999, 198,000 new jobs, mostly full-time, were created, following the record number of 200,000 in the previous year. The unemployment rate for 1999 was 6.4%, a marked improvement over the previous year's figure of 7.25%, and is expected to fall below 6% this year.

The strong rate of growth is reflected in increased spending by business, consumers and government. Indeed, nearly 50% of the total growth since mid-1995 has been due to increased consumer spending, itself the result of strong employment rates, rising after-tax incomes and low interest rates. Business investment in plant and equipment accounts for approximately 25% while net exports account for just over 20%. Housing starts in 1999 rose almost 25% to

more than 67,000 from a year earlier while resales of houses increased a record 7.4%.

While most witnesses underlined the flexibility that strong economic growth gives to government, some struck a note of caution. There is danger in assuming that the current levels of revenues are sustainable and in planning future expenditure on the basis that these are normal economic times. Given the close integration between the Ontario and American economies, any slowdown in the latter or a correction in the American stock market could have an adverse impact on Ontario. This note of caution is particularly apt in connection with the automobile industry since Ontario, which produces almost one in every five motor vehicles manufactured in North America, is highly dependent on American demand.

While there was a recognition that Ontario is in the midst of an economic boom, concern was expressed that economic insecurity and poverty rates have increased, that the incomes of many families with children have fallen and that the gap between rich and poor has risen, partly because of reduced support payments from governments. Other witnesses questioned these conclusions, pointing out that there are no generally accepted measurements of poverty in Canada and that the progressive nature of the Canadian tax system and the transfer system have helped offset, to some extent, the increase in the income gap between rich and poor.

Fiscal Situation

For the fifth year in a row, the deficit target should be exceeded. Ontario is on track to eliminate the deficit in the year 2000-01, thereby resulting in a balanced budget. Revenues have been higher than projected in the last budget, largely because of increased tax revenues and federal transfer payments from the Canada-Ontario social housing agreement. Revenues from personal income tax, for instance, total \$905 million higher than the forecast in the last budget while revenues from the retail sales tax, the Employer Health Tax and the land transfer tax have also increased. It was suggested by one expert witness that, assuming that tax revenues increase 6% annually and that expenditures and non-tax revenues such as federal transfers grow at 3% annually, the surplus in 2002-03 could be approximately \$4.3 billion.

At the same time, expenditure has risen \$1.1 billion over the 1999 budget plan. Significant additional expenditures for the third quarter of the fiscal year 1999-2000 include a \$200 million increase in expenditure on the OPSEU Pension Plan, \$196 million for hospitals, \$196 million as a result of the Canada-Ontario social housing agreement which has been offset by federal revenue, \$106 million for child welfare and \$54 million to municipalities for business education property tax refunds and administration costs under the *Fairness for Property Taxpayers Act*.

It was suggested that the improvement in provincial finances will enable government to increase spending on physical and social infrastructure which, coupled with lower taxes, should help maintain the momentum of growth.

With the passage of the *Balanced Budget and Taxpayer Protection Act*, steps have been taken to ensure that governments balance their budgets except in most unusual circumstances.

Debt Repayment

Once the budget is balanced, the government can turn its attention to repaying the debt. After health and education, interest charges on the debt constitute the largest line item of budget expenditure, accounting for 16 cents of every dollar spent by the government. It was suggested that debt is essentially deferred taxation and that the continued existence of a high debt load will have an adverse impact on economic growth. While there is general agreement that debt repayment is a desirable goal, there are differences of opinion about the amount that should be earmarked to achieve this goal. The government's proposal to reduce the debt by \$2 billion over its current mandate is regarded by some as too modest: a more aggressive programme of reduction is desirable during an economic boom. Some witnesses suggested that the government should reduce the debt to GDP ratio, currently at 30%, to its historical average of 15%. Indeed, government might even legislate a schedule of debt reduction, with a minimum amount of 5% of total revenues being devoted to retire debt obligations. Once government begins to pay off the debt, the \$9 billion that is devoted annually to debt service fees will be reduced and could be redirected to priority areas such as health and education.

TAXES

The policy of tax reduction was welcomed by numerous witnesses. Several concurred in the opinion of the Minister that tax cuts are an important economic stimulus and constitute an important part of the government's financial strategy. Moreover, continued tax reductions are imperative to retain Ontario's competitiveness, particularly vis-à-vis the United States.

On the other hand, other witnesses argued that, because the tax cuts took effect when the budget was not balanced, they constituted borrowing and therefore contributed to the growth in the debt by more than \$3 billion. It was argued further that these costs jeopardise the provision of social services that have traditionally been provided by government and they benefit the "rich" at the expense of the rest of the society. Some witnesses proposed that the remaining tax cuts be cancelled and that the revenue be assigned to health, education and social services.

Personal Income Taxes

Ontario's general personal income tax (PIT) rate has already been reduced by 30% and will be reduced by another 20% over the next five years. According to the Minister, over 75% of the tax cuts have gone to low and middle-income people. Approximately 1,205,000 citizens benefit from the Ontario tax reduction programme including 650,000 who pay federal PIT but not provincial PIT.

The high top marginal tax rates in Ontario are regarded by several witnesses as a cause for concern. Although middle class earners pay the lowest rate of provincial personal income tax in the country, they are penalised when the top marginal tax rates begin to be applied at the income level of \$63,000. It was suggested that they be reduced to maintain Ontario's competitiveness with the United States, where the top marginal tax rate begins to apply at an annual income level of approximately C\$400,000, as well as other countries. This would also discourage the brain drain of some of the brightest people.

'Made for Ontario' Tax System

The Minister pointed out that the constraints imposed by the PIT collection agreement between Ontario and the federal government outweigh its benefits. Among other things, the province is unable to introduce policy measures other than rate changes without federal concurrence. Ontario will therefore seek to amend the agreement to allow it to set its own priorities by establishing a "Made for Ontario" PIT system. A "tax on income" will be introduced whereby the province will levy its PIT as a percentage of taxable income as opposed to basic federal tax. The link between the provincial and federal income tax system will be severed, thereby ensuring that the former is not subject to hidden tax increases. While a number of witnesses welcomed this proposal, including the likelihood that it could lead to an end to "bracket creep"¹, concern was expressed that, among other things, it could facilitate a tax grab if tax brackets were changed and that a large bureaucracy should not be created to administer it.

The Minister of Finance stated that the "Made for Ontario" personal tax system should be seen within the broader structure of federal-provincial relations. It was suggested that the federal government should focus on priorities such as health, education and social programmes and should not use its surpluses to reintroduce the types of shared-cost programmes of three decades ago since they do not give the provinces the flexibility to respond to changes. Moreover, the federal government should not use spending programmes, such as the Canada Health and Social Transfer programme, to equalise government resources outside the Fiscal Equalization programme.

¹ The federal budget that was introduced on 28 February 2000 ended bracket creep on personal income taxes.

Corporate Taxes

Corporate income taxes were identified as harmful, especially for small businesses, and it was suggested that corporate tax reform should become part of the general tax reform programme. Not only do current corporate income tax rates constitute a comparative disadvantage for Ontario businesses: they probably help to discourage investment in the province as well. The elimination of the corporate minimum tax and the reduction or elimination of taxes on capital would reduce barriers to business growth. It was suggested that the Business Tax Review Panel, proposed in the 1999 budget, should be established and that its recommendations be implemented as soon as possible.

Payroll Taxes

Payroll taxes were targeted as a major culprit hindering economic growth, particularly for small businesses. The Minister suggested that pervasive federal payroll taxes were responsible for the loss of 22,500 jobs in Ontario and for an increase in \$560 million in tax payments by employers and workers in 2000 over 1999. Employment Insurance premiums are still too high and the scheduled increase in CPP contributions pose an additional burden. Ontario has reduced the Employer Health Tax for all businesses and totally eliminated it for self-employed individuals and businesses with payrolls under \$400,000.

GST-PST Harmonisation

Several witnesses called for the harmonisation of the Provincial Sales Tax and the Goods and Services Tax, primarily to reduce business costs and to ensure transparency. These witnesses argue that the current system, whereby the GST is attached to the PST, creates regressive compliance costs for small business and it reduces the competitiveness of Ontario's businesses vis-à-vis competitors from jurisdictions that have harmonised sales taxes. A national harmonised system is desirable since, among other things, it would lead to a lower rate of taxation.

Gas Taxes

The impact of rising and volatile gasoline prices on the cost of transporting goods is adding to business costs, a problem that is compounded by high fuel taxes. In Northern Ontario in particular, the problem is greater, given the geographical characteristics of the area. While some witnesses suggested policies such as reduced fuel taxes and equalized pricing, the government was also cautioned against attempting to regulate price volatility or vertical integration within the gas retailing sector.

MUNICIPALITIES

Since municipalities are responsible for providing a great variety of services, many witnesses, including municipal representatives, expressed concern about the funding of such services as well as their ability to attract business investment.

This is a problem particularly in Northern Ontario where there are unique challenges such as isolation, low levels of economic activity and the demise of traditional industries. There was agreement that the provincial government should introduce an incentive package to encourage economic development in the region.

Property Taxes

Some witnesses were concerned that the introduction of the province-wide assessment system based on current or market value in 1998 included, among other things, “ranges of fairness” that spelt out the extent to which taxes on commercial, industrial and multi-residential property could differ. It has been suggested that the actual tax rates on these classes of property are not justified on economic grounds and that they impose a burden on business, especially small businesses. In certain parts of Toronto, for instance, it is contended that property taxes represent the biggest single expense to a business, often more than 50% of its operating cost, and they have been identified as the greatest obstacle to the development of new hotels in Toronto. They have also been characterised as a hindrance to attracting business in certain northern municipalities. Moreover, while the 10-5-5 cap has prevented the imposition of tax increases for some businesses, it has resulted in a number of municipalities postponing decisions on this complex issue.

Since competitive commercial property tax rates are an effective tool of economic development, it is urgent that an equitable system of property taxes be introduced that will take into account the interests of the various parties. Some of the components that may be considered include the education portion of the tax, the creation of a separate tax class for neighbourhood commercial and provisions for an appeals process.

COMPETITIVENESS

Infrastructure

Many witnesses referred to the so-called “infrastructure deficit” that must be addressed if Ontario is to maintain its competitive edge. Good roads, railways, waterways and telecommunications are critical for maintaining economic growth. It was suggested that the infrastructure programmes of the provincial and federal governments should be undertaken in co-operation where possible and that municipalities ought to be mandated to set aside funds to finance the upgrading of infrastructure.

SuperBuild

The SuperBuild programme is a major government initiative designed to encourage public-private sector partnerships. Those proposed partnerships are the key to leveraging government’s initial investment of \$10 billion over five years to

attract matching investment from the private sector and other non-governmental partners. The programme provides the opportunity to co-ordinate infrastructure development strategy, including proposals in response to the anticipated federal-provincial-municipal infrastructure programme. For the first fiscal year of the programme, the government has allocated \$2.9 billion, the bulk of which will be devoted to highways (\$936 million), postsecondary education (\$742 million) and health (\$504 million). Science and technology development is also an important focus for the programme.

Several features of the programme caused concern for witnesses. It was suggested, among other things, that the programme be confined to real infrastructure development and not to the construction of questionable facilities. Clear procedures for consultation with the private sector for prospective projects and for allowing for unsolicited private sector proposals should be put in place. The programme should be restructured to facilitate partnerships with other levels of government and to make unconditional infrastructure investments where needed. Its guidelines should be designed to help stimulate the domestic economy and ensure that local suppliers, contractors and expertise are used. Some small municipalities fear that they might not have the resources to access the programme. The point was made that the programme does not support space designed for non-academic purposes in universities, such as student facilities, and that its guidelines placed too great an emphasis on co-operation between universities and colleges.

Transportation

It was suggested by one witness that, in the past, too many provincial transportation projects have not taken into account the bigger picture and have allowed extraneous factors to influence their design. Since all modes of transportation are linked, investments in infrastructure must be co-ordinated through a comprehensive inter-modal plan that can move people, goods and services effectively and efficiently. Given the importance of the Greater Toronto Area and indeed the Golden Horseshoe to the provincial economy, a specific transportation plan for the region is desirable. Given the importance of the American market to Ontario, investment in trade corridors and gateways in border towns such as Windsor, Sarnia and Niagara Falls is important. The upgrading of the provincial highway system, especially in the north, and the improvement of the Trans-Canada Highway are priorities.

Red Tape Commission

A number of witnesses from the business community praised the work of the Red Tape Commission for ensuring the streamlining of the regulatory burden on business and for facilitating competitiveness. It was pointed out that between 1995 and 1999, the Commission has been responsible for the introduction of 11 bills that have repealed 28 statutes and amended more than 150 others. Moreover, more than 1,300 regulations that the Commission considered outdated have been

revoked. However, the mandate of the Commission should be broadened to allow it to inquire into the operations of several major Ministries as well as a number of agencies. There was consensus among the witnesses who made reference to the Commission that it be made permanent.

User Fees

While there is no objection to the payment of business or licensing user fees, it is felt that the introduction of user fees by municipalities as a means of raising revenue is undesirable. Legislation designed to ensure that such fees are applied on a cost-recovery basis and that provides for an appeals mechanism would allay those concerns.

BUSINESS SECTORS

Agriculture

A number of witnesses focussed on agriculture and placed it in the context of the wider problems facing rural areas. In areas like Chatham-Kent, where approximately 70% of the economy is dependent on agriculture, farmers are experiencing considerable hardship. During the past ten years, farm incomes in Ontario have fallen by approximately 50%. According to a number of organisations representing agriculture, the reduction of government support, from \$453 million in 1991-92 to \$296 million in 1998-99, at a time when international commodity prices have been falling, the closing of Ministry extension offices and the elimination of crop extension specialist positions will have a detrimental effect on farming operations.

Government reinvestment in a wide variety of agriculture-related projects including research, technology and training was called for. Specific programmes such as provincial improvements to the Agricultural Income Disaster Assistance programme, announced last fall by the federal government, and acceleration of the renegotiations on the safety net network are urgently needed. The latter should include the net income stabilisation programme (NISA), crop insurance and companion programmes such as market revenue and self-directed risk management, and farm income disaster programmes.

Trucking

The trucking industry is a significant player in the economic industry of Ontario, hauling 80% of exports to the United States, serving every industry in the province and employing a large number of individuals. It is a low-margin business and competes directly with its counterparts from other provinces and the United States.

Since transportation costs can represent between 4% and 13% of the final cost of goods manufactured in Ontario, taxes and fees on the Ontario trucking industry that are higher than in neighbouring jurisdictions are a burden. Ontario is one of the few jurisdictions in North America that imposes the retail sales tax on new trucks and trailers, maintenance and repair, and automobile insurance premiums. Mandatory repairs resulting from the Drive Clean emissions testing programme are also subject to tax. According to the Ontario Trucking Association the various taxes on the industry result in revenues of approximately \$200 million per annum. Moreover, the price of diesel fuel is now approximately 176% higher than it was a year ago. Since the industry relies on debt to fund its operations, it is concerned about the impact of rising interest rates. It was suggested that trucking is a good leading indicator of economic activity and that it could be a harbinger of what might spread to the rest of the economy.

Tourism

Tourism is one of the fastest growing industries in the province. In Toronto, it is the second largest industry after the financial services sector. It is a highly competitive industry that is dependent on discretionary income. The boom in major international economies is likely to boost tourism in the province. Some witnesses suggested that factors such as high property taxes, insufficient government marketing budgets and low quality attractions, among other things, are threatening the future of the industry. Small municipalities, especially in the north, cannot afford marketing campaigns and it was suggested that they should be allowed to impose accommodation taxes that would be dedicated to such campaigns.

Small Business

Small business is an important creator of jobs but access to financing is a particular worry since there appear to be fewer sources of financing now available to small businesses than in the past. According to representatives of small business, venture capital funds are appropriate for only a very small percentage of the sector. Moreover, the tax system apparently has the effect of inhibiting the building of equity by small business. Although the government has tried to improve access to financing for small business, its efforts have not been extensive either in application or in their impact.

NORTHERN DEVELOPMENT

During its hearings in Northern Ontario, the Committee heard echoes of many of the fiscal and economic concerns presented in other parts of the province. Unique to the north were requests to pursue the establishment of a northern advisory committee and a task force examining issues related to First Nations people. The former would be made up of municipal representatives reporting to the Minister of Northern Development. The latter would bring together the federal and

provincial governments, as well as the private sector, to examine the costs of programmes in place for First Nations people both on and off reserve.

Two areas of economic activity which received less attention in the south were snowmobiling and mining. Both can and do take place throughout the province, but their economic impact is greater in Northern Ontario.

Snowmobiling

Northern Ontario's snowmobile trails attract local people as well as tourists from other parts of Ontario and Canada, and the northern United States. Communities throughout the north have derived economic benefits from the popularity of the sport. The provincial government has provided money for trail development and enhancement through the Northern Ontario Heritage Fund Corporation. Calls were made for provincial involvement in the provision of operating funds and legislation requiring mandatory permits.

Mining

The mining industry contributes \$1.5 billion to provincial government revenues each year and generates approximately 106,800 direct and indirect jobs. In northeastern Ontario alone, approximately \$1.2 billion is paid annually in salaries and benefits to mine workers. However, soft markets and weak commodity prices have had a negative impact on operations in a province that has some of the world's most productive geological features. For example, according to witnesses, between 1996 and 1998, Ontario mineral exploration expenditure experienced a 34% to 36% decline in investment, falling from first to second place in Canada, behind Quebec. To counteract this shift of investment, industry representatives asked for a reduction in Ontario's mining tax from 20% to 12%, the latter equivalent to Quebec's tax. They also urged the provincial and federal governments to support an enhanced flow-through shares tax measure.

EDUCATION

A range of witnesses commented on the elementary, secondary and post-secondary components of Ontario's educational system. Reference was made to the importance of education in a child's development into a healthy and contributing member of society, and to the direct role that education plays in ensuring the economic success and competitiveness of the province. However, the issue of funding was at the core of most presentations.

Elementary and Secondary

Over the past five years, the number of school boards has been reduced through amalgamations and the funding formula has been changed to a student-focused model. It was argued that these developments have been responsible for

reductions in the number of staff, services and programs, fewer professional development days and school closures. They have also been responsible for increasing the amount of fundraising necessary to buy classroom essentials. Special education, ESL and learning opportunities grants have also been affected. Attention was drawn to the extra costs faced by northern boards as a result of geographic factors as well as the needs of southern boards with large rural populations.

The effect of these changes has prompted calls for greater funding or revisions to the current funding model, and expressions of concern about staff morale, teacher shortages and the future of the teaching profession.

Several teachers' organisations asked for the restoration of some level of local taxation for local education needs. Members were also reminded that all elementary and secondary collective agreements expire at the end of August 2000. It was suggested that the funding formula address the need for salary adjustments so that teachers could share in the recent economic gains made by other occupational groups.

Of a more specific nature were comments on early learners, child care in schools, and elementary versus secondary school funding. Private and broader public sector groups spoke positively of the report of Dr. Fraser Mustard and Margaret McCain entitled *The Early Years Study* and called on the government to pay close attention to its recommendations. The government was also encouraged to protect existing school-based child care programmes and to reinstate the policy requiring new school buildings to include child care spaces. Elementary educators asked that the historical gap between elementary and secondary funding be closed.

Postsecondary

Student groups spoke of the financial difficulties their members are facing in completing their education and of the debt loads they will carry into the future. Others considered the prospect of these costs as a barrier to accessibility. Suggestions for alleviating these problems included an enriched Ontario Student Assistance Programme (OSAP), effective OSAP reforms, a federal-provincial loan system based on an income contingent repayment plan and a legislated scholarship programme dependent on lottery earnings. It was also suggested that tuition fees be frozen and that fees for all programmes be regulated.

Community Colleges

Community colleges from outside the GTA described restructuring initiatives, concerns about accumulated deficits and the disadvantages they face relative to universities. The government's funding formula was said to be enrolment-driven. Amendments to it which recognise and compensate for regional disparities would benefit smaller institutions. Funding was also sought for programmes with

growth potential beyond those related to computers and for upgrading facilities including buildings, computers and other equipment.

Universities

Like colleges, universities have responded in innovative ways to funding shortfalls and new demands, particularly in Northern Ontario. Despite these measures, universities warned that, with changing and growing demands for their programmes, additional funding was needed for new faculty and the renewal of academic facilities. Increased support for research was also requested. Two research-related government-commissioned reports, *Framework for A Research Policy for Ontario* and *Growing Ontario's Innovation System: The Strategic Role of University Research*, were commended to the government for consideration.

HEALTH

Issues relating to health care generated many comments and recommendations from hospitals, nurses and those in the extended health care system, as well as municipal officials and business groups. All had opinions about what was described as a system at risk or in crisis. At the same time, the Committee was warned that solutions developed in one part of the province were not necessarily suitable for others.

With a strong provincial economy, the time is appropriate for greater reinvestment in sectors like health which have experienced cutbacks and restructuring. Continued pressure on the federal government to increase provincial health care transfers and the co-ordination-integration of funding 'silos' are also required. Demographic shifts have prompted interest in the expansion of long-term and home care. The needs of hospitals and the recruitment and retention of physicians and nurses must be addressed urgently.

Hospitals

In Northern Ontario, the Committee heard of hospitals with large catchment areas which were said to be chronically underfunded or 'strapped for cash,' despite doing everything they can to budget prudently. A rolling, three-year operating funding plan which includes an escalator clause has been recommended for all hospitals. This clause would accommodate costs associated with population shifts, new drugs and investments in knowledge workers.

Knowledge workers are closely linked to the promotion of health and medical research. Greater expenditure aimed at attracting such workers would provide additional employment opportunities and help repatriate Canadian researchers living abroad. Investment in new technology and medical equipment would allow hospitals and health professionals to link with each other beyond existing tele-medicine and tele-radiology projects.

Recruitment and Retention of Health Professionals

Physicians

Several areas in the province have been declared under-serviced in terms of physicians even though incentives to attract them are in place. 'Orphaned' patients occupy space in hospital emergency rooms, waiting lists for specialists are long, and patients must drive to other communities seeking family doctors. The Members were told of a francophone population in Northern Ontario whose behavioural and socio-demographic characteristics augment the risks they face in being under-served in their own language. Moreover, the shortage of physicians in the south has aggravated the situation in the north.

To address these issues, it was suggested that appropriate compensation, new monies for hospitals to keep physicians working in those institutions, more funding to medical schools to provide training for northern students, and time off, with relief, for vacations and professional development are required. Consideration should also be given to implementing incentive programmes with varied payment schedules and to recommendations made by Dr. Robert McKendry in his recent report, *Physicians for Ontario: Too Many? Too Few: Physicians for 2000 and Beyond*.

Nurses

The shortage of nurses was said to be the greatest strategic threat faced by all sectors of the health care system, in both the short and intermediate terms. It is related to funding levels and sustainability and is compounded by increasing workloads, job insecurity and international-interprovincial competition. Witnesses asked that universities be encouraged to offer northern and rural experience to their nursing students and that funding be made available for local incentives to attract nurses. There was also a perceived need for tighter reporting mechanisms for the nursing component of operating plans for hospitals and other health care institutions.

SOCIAL ISSUES

There is reference, earlier in this report, to concerns that economic insecurity and poverty rates have increased, despite the strong provincial economy. These concerns were particularly evident in presentations dealing with services for children and the provision of affordable housing.

Children

Many witnesses demonstrated a deep compassion for children and emphasized the importance of the link between good housing and nutrition early in life, stability in the home environment, access to quality care and successful integration into the adult world. These connections were best facilitated through a publicly funded and licensed child care system that enabled parents to work or go to school. Some

child care advocates claimed that the government had cut approximately \$70 million from the formal system over the past five years, a figure disputed by the government, and called on the province to restore full-funding or to make substantial new investments. (The province and municipalities have shared the costs of child care since 1998.) A number of witnesses recommended a five-year plan to increase the capacity of the formal system and felt Quebec's universal child care programme could serve as a model.

Child care advocates also supported reinstatement of the policy requiring new school buildings to include child care spaces, thereby recognising child care as a legitimate education cost. Moreover, the National Child Benefit System (the federal Child Tax Benefit plus the Ontario Child Care Supplement) should be extended to all low income families including those on social assistance.

Housing

The homeless and those at risk of becoming homeless have figured prominently in recent reports and strategies announced by municipal, provincial and federal governments. Among the former are *Taking Responsibility for Homelessness: An Action Plan for Toronto*, prepared by the Mayor's Homelessness Action Task Force in January 1999, and parts 1 and 2 of *Where's Home: A Picture of Housing Needs in Ontario*, released in May and November 1999 and co-sponsored by the Ontario Non-Profit Housing Association and the Co-operative Housing Federation of Canada – Ontario Region.

Non-profit housing advocates and other witnesses were encouraged by governments' announced intentions but felt that much more had to be done. Of particular concern was the need to recognise that the issue is not restricted to large urban centres like Toronto, that solutions to Toronto's problems might not work in other communities and that high vacancy rates do not guarantee large supplies of affordable housing.

The degree of concern associated with this issue was evident by the number and variety of witnesses who made comments and recommendations for action. All levels of government were encouraged to participate in the provision of affordable housing. Some groups proposed a "1% solution" that would require governments to spend an additional 1% of their total budgets on housing. Partners could include the non-profit housing provider sector, faith groups, service clubs, the financial services sector, and the private development industry. Some private sector representatives spoke of the potential for public-private partnerships and the implementation of policies that would induce them to resume building rental housing, as well as the elimination of the PST on materials used in the construction of affordable housing. Others felt that their sector should become more involved through charitable organisations, and job training and hiring programmes.

Several witnesses discussed shelter allowances and rent supplement agreements. A two-part shelter allowance, one for social assistance recipients and one for low income households in paid employment, was proposed. Rent supplement agreements have taken on new significance with the social housing agreement signed by the federal and provincial governments last November. The Ontario government has committed itself to allocating \$50 million of the savings it realises from the federal agreement into additional rent supplement units.

Assurances were sought that existing money would be used to restore the number of units to a previous level of 16,600 and that the \$50 million would be used for additional rather than replacement units. (Now that an agreement has been signed with the federal government, the province can proceed with its proposed transfer of administrative responsibility for social housing to municipalities.)

RECOMMENDATIONS

The Committee recommends that:

1. The Government should maintain its policies of strong fiscal management and continue to reduce the deficit and balance the budget by the fiscal year 2000-2001.
2. The Government does not need a balanced budget to continually search for efficiencies in government. The Government should be ever-vigilant to ensure that taxpayers' dollars are spent wisely.
3. Tax cuts are an important economic stimulus. The Government should fulfill its commitment to further reduce personal income taxes to stimulate job creation, investment and consumer confidence.
4. The Government should continue its commitment to reducing red tape and eliminating barriers to doing business through the work of the Red Tape Commission and other initiatives.
5. The Government should commit to a strategy to reduce the debt once the provincial deficit has been eliminated.
6. The best social program for those living in poverty is a job. The Government should continue to promote policies that create a climate conducive to a strong private sector job creation and solid economic growth.
7. The Government should continue programs that promote economic development throughout the province of Ontario, particularly in communities which have yet to achieve their full economic potential.
8. The Government should continue to support policies that assist small and medium-sized businesses to build equity.
9. The Government should continue working towards province-wide tax fairness within the property tax system.
10. In the interest of assisting youth employment and their employers, the Government should continue to call on the Federal Government to reduce job-killing EI premiums to \$2.00 or less per \$100 earned.
11. The Government should work with other levels of government and the private sector, including small business, to encourage youth employment.
12. The Government should continue to call on the Federal Government to restore their commitment to health care and post-secondary education by returning the CHST funding to 1994/95 levels, and by including a new CHST escalator clause which would take into account Ontario's growing and ageing population.
13. The Government should maintain its commitment to health care funding and continue to maintain a health care system that invests in priority services.
14. Our children are our future. The Government should continue to support programs and initiatives that ensure our children grow up in a healthy, safe and supportive environment.

15. The Government should support post-secondary programs aimed at student assistance, as well as those programs aimed at reducing the level of student debt.
16. The Government should continue to find ways to ensure that more of the education budget goes to the classroom.
17. The Government should honour its commitment to capital infrastructure in the province of Ontario with the innovative SuperBuild Corporation.

APPENDIX A

List of Witnesses and Written Submissions

LIST OF WITNESSES AND WRITTEN SUBMISSIONS

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Abitibi Consolidated Inc.	Written submission	
Academy of Learning Council of Ontario	Written submission	
Aggregate Producers' Association of Ontario	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Alliance of Canadian Second Stage Housing, Ontario Caucus	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Alliance of Manufacturers and Exporters Canada, Ontario Division	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Apotex	Written submission	
As-Sadiq Islamic School	Written submission	
Benedict, Doug	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Bensen, William	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Bickerton, Alan	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Brockville and District Labour Council	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Buffett, Barbara	Written submission	
CAA Ontario	Written submission	
Cameron, Gordon	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Canada's Research-Based Pharmaceutical Companies	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Canadian Association of Not-for-Profit Registered Education Savings Plan (RESP) Dealers	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Canadian Chemical Producers' Association	1 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f003_1.htm
Canadian Co-operative Association, Ontario Region	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Canadian Drug Manufacturers Association	Written submission	

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Canadian Federation of Independent Business	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Canadian Federation of Students – Ontario	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Canadian Taxpayers Federation	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Canadian Transit Company	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Canadian Union of Public Employees, Niagara District CUPE	Written submission	
Canadian Union of Public Employees, Ontario Division	Written submission	
Canadian Urban Transit Association and Ontario Community Transportation Association	Written submission	
CAW Child Care Services	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Centre for Equality Rights in Accommodation	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Chambers, Mark J.	Written submission	
Chatham and District Chamber of Commerce	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Child Care Advisory Committee of Toronto	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Child Poverty Action Group	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Children and Youth Action Committee of Toronto	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Clarke, Bonnie	Written submission	
Collectif Centre de Santé Communautaire de Kapuskasing et Région	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Collège Universitaire de Hearst	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Co-operative Housing Federation of Canada, Ontario Region	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Cornwall Electric	Written submission	

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Council of Ontario Construction Associations	2 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f004_1.htm
Council of Ontario Universities	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Cross-Country Ontario, Northern Ontario Division	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Currie, Don	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Di Cecco, Anne	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Domian, Rad and Ray	Written submission	
Drynan, Jack	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Duck, Patricia	Written submission	
Ear Falls, Township of	7 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f007_1.htm
Earthroots	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Elementary Teacher's Federation of Ontario, Upper Canada Local	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Elementary Teachers' Federation of Ontario	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Elementary Teachers' Federation of Ontario, Local 1, Ontario North East	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Elementary Teachers' Federation of Ontario, Thames Valley Local	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Energy Probe Research Foundation	Written submission	
Fragale, Luigi	Written submission	
Gananoque, Municipality of	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Gauthier, Lucien	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Greater Toronto Hotel Association	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Hunter, G.K.	Written submission	
Insurance Bureau of Canada	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Jestin, Warren and Aron Gampel	2 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f004_1.htm
Kenora and District Chamber of Commerce	7 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f007_1.htm
Kenora, City of	7 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f007_1.htm
Leamington, Municipality of	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Lecours Explorations	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Leeds County Federation of Agriculture	Written submission	
Leeds County Stewardship Council	Written submission	
London, City of	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Loyalist College	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Lumber and Building Materials Association of Ontario	Written submission	
Mackenzie, Hugh	2 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f004_1.htm
Marchaud, Berthe	Written submission	
Mayor's Community Committee on Homeless, Kenora	7 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f007_1.htm
McCallum, John	2 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f004_1.htm
McCartney Consultants Inc. and ClinSaver Software Inc.	Written submission	
Mennonite Central Committee Ontario	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Merck Frosst Canada & Co.	Written submission	

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Minister of Finance	1 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f003_1.htm
Ministry of Finance	1 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f003_1.htm
MJP Communications	Written submission	
Mushkegowuk Tribal Council	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Neilson, Dr. Peter	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Niagara Falls, City of	Written submission	
Niagara SARC Network and Provincial Council of Women of Ontario	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Niagara, Regional Municipality of	Written submission	
Northern College	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Northwestern Independent Living Services	7 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f007_1.htm
Ontario AIDS Network	Written submission	
Ontario Association of Interval and Transition Houses	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Association of Non-Profit Homes and Services for Seniors	Written submission	
Ontario Campaign 2000	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Catholic School Trustees' Association	Written submission	
Ontario Chamber of Commerce	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Childcare Coalition	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Ontario Chiropractic Association	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Ontario Coalition for Better Child Care	1 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f003_1.htm

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Ontario Corn Producers' Association	14 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f010_1.htm
Ontario Federation of Agriculture	3 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Federation of Labour	16 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Federation of University Faculty Associations	16 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Home Builders' Association	4 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f006_1.htm
Ontario Hospital Association	16 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Mining Association	3 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Non-Profit Housing Association	3 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Nurses' Association, Local 81	7 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f007_1.htm
Ontario Parent Council	Written submission	
Ontario Petroleum Institute	Written submission	
Ontario Public Service Employees Union	7 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f007_1.htm
Ontario Real Estate Association	16 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Road Builders' Association	1 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f003_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation	2 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f004_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 1, Ontario North East	8 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f008_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 10	14 February 2000	http://bb/hansard/37_par/session1/committees/finance/f010_1.htm

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 22	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 26, Occasional Teachers Bargaining Unit	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 26, Professional Student Services Personnel Bargaining Unit	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 5A, Northern Shield	7 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f007_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 5B, Rainy River and Elementary Teachers' Federation of Ontario, Rainy River District	7 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f007_1.htm
Ontario Secondary School Teachers' Federation, District 8, Avon Maitland	Written submission	
Ontario Secondary School Teachers' Federation, Districts 26 & 27, Teacher Bargaining Units	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Ontario Teachers' Federation	1 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f003_1.htm
Ontario Trucking Association	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Ontario Undergraduate Student Alliance	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Organization of Book Publishers of Ontario	Written submission	
Ottawa-Carleton Child Care Association and CUPE 2204, Child Care Workers of Eastern Ontario	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
People for Education	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Piatkowski, Linda	Written submission	
Porcupine Mine Managers' Association	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Porcupine Prospectors and Developers Association	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Porter, Doug	2 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f004_1.htm

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Putting Housing Back on the Public Agenda	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Registered Nurses Association of Ontario	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Retail Council of Canada	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Richmond Hill, Town of	Written submission	
RJD	Written submission	
Sarnia Lambton Chamber of Commerce	14 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f010_1.htm
Simpson, Lee	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
South Porcupine Arena Association	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Spraggon, Ian	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
St. Catharines and District Labour Council	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
St. Catharines Task Force, Niagara College Foundation and St. Catharines Chamber of Commerce	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
St. Lawrence District Medical Centre	Written submission	
Stakeholders' Alliance for Electricity Competition and Customer Choice	Written submission	
Stopani-Thomson, Malcolm	9 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f009_1.htm
Swift, Catherine	2 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f004_1.htm
Taxpayers' Coalition Niagara	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Tidman, Rick	Written submission	
Timmins and District Hospital	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Timmins Chamber of Commerce	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm

Organization/Individual	Date of Appearance	Hansard URL
Timmins, City of	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
Together in Education	15 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f011_1.htm
Toronto Board of Trade	16 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f012_1.htm
Toronto Coalition for Better Child Care	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Toronto Disaster Relief Committee	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Transport 2000 Ontario	Written submission	
United Steelworkers of America	8 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f008_1.htm
University of Toronto, Students' Administrative Council	3 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f005_1.htm
Urban Development Institution	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
Van Pelt, C. Keith	Written submission	
Webster, Eric	Written submission	
Yalnizyan, Armine	2 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f004_1.htm
Yonge/Bloor/Bay Association	4 February 2000	http://bb/hansard/37_parl/session1/committees/finance/f006_1.htm
York University	Written submission	

APPENDIX B

Dissenting Opinion of the Liberal Party

March 2000

**Standing Committee
On
Finance And Economic Affairs**

Liberal Dissenting Opinion

LIBERAL RECOMMENDATIONS TO THE STANDING COMMITTEE ON FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS 2000 BUDGET REPORT

1. Health Care:

This Budget must as its first priority provide adequate funds to address the growing concerns in health care. Existing service levels are in chaos due to the mismanagement of restructuring initiatives. The system is increasingly unable to deal with the pressures of a growing and aging population. Health care horror stories that have touched friend and family are reinforced by continuing daily reports of growing problems.

Since the Harris government took office in 1995, there has been a dramatic reduction in acute care beds in hospitals along with an equally dramatic increase in the number of hours hospital emergency rooms have been on "redirect", forcing ambulances to take patients to hospitals farther away. The province, in fact, has lost 5,500 acute care beds since 1995.

Ontarians must also be concerned that promised increases in federal health care dollars go directly to health care for Ontarians and not into general revenues or to pay for Tory tax cuts. Both federal and provincial levels of government have to work to develop solutions to the growing crisis in the health care system.

2. Tax Cuts:

The Budget must place a higher priority on ensuring our health care, education system, and community services are properly funded, than on tax cuts. Tax cuts should not be implemented at the expense of necessary health, education and community support programs. Growing problems in essential health care, education and social programs are being forced by the revenue constraint of further broad-based tax cuts. Only once the government has proven that it has allocated sufficient resources to core health, education and social programs should further major broad based or across the board income tax cuts proceed.

3. Education:

This Budget must ensure adequate reinvestment to fund our education system. The provincial government must take responsibilities for growing problems in elementary and secondary school services caused by the new mismanaged education funding formula.

Provincial government education policies continue to force the premature and unnecessary closing of local schools. This year, 133 schools are slated to close. In Toronto, students in 10 schools have learned that they will be shuffled around as facility closures in the second round of 30 such shutdowns are announced by the public board. One school is being moved to a site that was shuttered just last year. At the same time, rural Ontario boards are considering school closures that mean massive upheaval for small communities, longer bus rides and major dislocations for thousands of students, reversing decades of improving access.

Meanwhile, in an effort to distract public attention to funding shortfalls, the government intends to tighten the rules on official teaching time. The province has completely control over education leaving the boards in place only to take the blame. Instead of pointing the blame at others, the provincial government should take responsibility for the chaos it has created. The real problem is a government funding formula that hurts kids.

4. Post-Secondary Education:

The Budget must reinvest in colleges and universities, rather than rely on private for-profit universities, with their higher tuitions, to fill the space shortage. Ontario is already the most expensive place in the country to get a post-secondary education - and it ranks last in per capita funding for post-secondary education. We can't compete in a knowledge-based economy without knowledge itself. The provincial government's plan to use private universities to deal with the coming 20% enrollment increase will further erode our public institutions. Private universities would compete with our publicly-supported universities for students and tuition dollars. The U.S. private university model supported by the government receives substantial public dollars.

Public education dollars should not subsidize private for-profit post-secondary institutions. One dollar taken out of the public system and placed in a private university is one dollar too many. The issue has nothing to do with the ability of Ontario's public university to "compete" with private institutions. The truth is, in today's global economy, they already do. They also compete with each other for students and research grants.

5. Housing:

It is important that the Budget contain measures to address the growing rental housing shortage by fostering the growth of rental housing. Construction of rental housing has dropped dramatically in Ontario. Despite the stated goal of the government's elimination of rent controls to increase supply of rental housing, only 3,260 units have been built in the last three years. The demand for rental housing is estimated to grow by 15 000 units per annum, so Ontario has fallen behind by approximately 42,000 rental units. Vacancy rates in Toronto (0.9%) and Ottawa (0.7%) are particularly critical. It is important that the budget contain some measures to help address this critical area.

6. Export Policy:

The provincial government needs to develop a Made-For-Ontario export policy that maintains a successful growth in exports while maintaining our quality of life. The budget should provide a plan to assure Ontario that the health and education systems can be maintained while continuing to have more export growth.

7. SuperBuild:

This year's budget must provide specific examples of how the \$10 billion private sector investment portion of SuperBuild has a chance to succeed. Given the history of the 407 contract, the provincial government has to become more accountable in order to ensure that the proposed \$20 Billion SuperBuild Fund does not become a new taxation initiative

8. Quality of Life Indicators:

The provincial government, as part of its annual budget, should establish quality of life indicators to measure the physical and social health of people living in Ontario. There are measures other than deficits and taxes which are important in understanding the quality of life in Ontario. For example, little is done to benchmark data relating to the health of our children, such as low birth weights; child care availability; junior kindergarten enrolment; the child poverty rate; the rates of child abuse and neglect cases; and a report on how Ontario compares with other jurisdictions in safeguarding children.

The fact that these measures are not well documented means that we are often not aware of the problems that exist and of where we need to do better. The results of this survey process should be then used to define and publicize realistic targets to reductions in our province's human deficit, including areas affecting children's health and care, education, our overall health care system and other performance goals regarding the care and opportunities we want to ensure all Ontarians deserve.

BACKGROUND:

Need for Health Care Reinvestment:

The Federal/Provincial squabbling about funding runs the risk of getting in the way of a debate about how we save our universally accessible health care system.

According to the provincial government, in 1999 approximately \$34.5 Billion was spent on health care in Ontario. The Federal Government funds approximately 21%, the Ontario Ministry of Health funds approximately 38% and all other sources, mainly private sector, fund 41%.

Source Of Funding For Ontario's Health Care Spending, \$ Billions (% Share of Spending)

	97/98	98/99	99/00
Federal Share of Health Funding (65% of total CHST)	6.0 (19%)	6.3 (20%)	7.2 (21%)
Provincial Share of Health Funding	12.9 (42%)	13.2 (40%)	13.2 (38%)
All Other Health Funding (mainly private)	12.0 (39%)	13.2 (40%)	14.1 (41%)
Total Health Funding in Ontario	30.9*	32.7*	34.5*

*source Ontario Ministry of Health

The Federal Government provided a total CHST payment to Ontario of approximately \$11 Billion in 1999/00. We assume roughly 65% of that would go to health. It should be noted that these numbers include the tax point transfer.

There is a growing fear about the quality of health care in Ontario. Each day we hear new health care horror stories in the media and from friends and family. Both levels of government have to work to develop solutions to the growing crisis.

Broad-based Tax Cuts threaten support fo Essential Programs:

The Tax cut agenda continues to put pressure on our health care and education services. Provincial revenues will be affected as tax cuts (including \$4.3 Billion of announced but not implemented tax cuts) continue to be the government's focus in the upcoming Budget.

The Government has indicated that it will proceed with its plan to cut Ontario PIT to the equivalent of 32.5% of Federal Tax. We anticipate a cut from 38.5% to at least 36.5% on July 1, 2000 (actual numbers will vary because of the Federal Government decrease in tax rate and Ontario numbers will change to reflect that). Residential education property tax will likely be cut 5%. Ontario also will move to "its own tax system" although collected by the Canada Custom and Revenue Agency. Part of the new system will get rid of provincial "bracket creep". The system will also move to tax being calculated as a percentage of taxable income instead of as a percentage of federal tax.

Although budget rhetoric will include health, education and strong, secure communities, the focus on tax cuts will force a reduction of government's role in health, education and community support programs. At a time when there needs to be significant reinvestment in services cut during deficit years, the government has indicated it intends to aggressively restrict expenditures in education, community and social services and support for municipalities. A key tool in this policy is the government's decision to essentially "pre-spend" much of the fiscal dividend on tax cuts.

Decline in Per-Student Funding

Year	1994	1995	1996	1997	98/99	99/00	00/01
Students	1,892,954	1,914,092	1,930,092	1,931,426	1,954,210	1,964,425	1,981,040
Provincial and Property Tax Funding (\$million)	12,886	12,887	12,682	12,798	13,115	13,244	13,400
Per-student funding (\$)	6,807	6,732	6,570	6,626	6,711	6,741	6,764.13
Inflation Index	100.0	102.5	104.0	106.0	107.2	108.7	110.7
Per-student funding adjusted for inflation (\$)	6,807	6,568	6,317.95	6,251	6,260	6,202	6,110.32

Ontario Housing Starts (000's)

	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99
Rental	14.4	13.8	17.8	17.9	9.2	5.2	3.5	1.7	0.7	1.2	1.3
Non Rental	78.9	48.2	35.0	37.9	35.9	36.4	32.3	41.4	53.4	52.6	65.9
Total	93.3	62.0	52.8	55.8	45.1	41.6	35.8	43.1	54.1	53.8	67.2

Ontario is beginning to realize that there is a significant price we all pay in both the quality of life for all in Ontario and the basic civility in Ontario society. This has not been a "Harris Revolution" without victims and casualties. There is an enrolment growth of 25% coming into colleges and universities with no current funding commitments. Per-pupil expenditure in elementary and secondary schools is lower today than five years ago (in absolute dollars). We have a major problem with affordable housing. We brag to the world about our quality of life, while we move to undermine the very things that contributes so much to our quality of life.

Ensuring that our Export-Centered Economy Does not Threaten Social Policies

The key area driving Ontario's economy is exports. Ontario is now the most export - oriented economy in the world. In 1999 exports will be equivalent to 54% of Ontario's GDP, up from 29% in 1989. For comparison, exports as a percentage of GDP is 11% in the U.S. and 11% in Japan.

In our opinion, this is perhaps the most important economic issue facing Ontario. It raises serious questions: what are the risks of this dependency on U.S. exports? - Recognizing that over 90% of our exports go to the U.S. and over half of the exports are auto-related, what risks are associated with that? When the U.S. economy turns down - particularly auto sales - what is the impact on Ontario? Will this export dependence for our economy and jobs push us to harmonize taxes, social and labour policy with the U.S.? - The economic competitive edge we have is publicly funded health and post-secondary education. If we harmonize taxes, will we have the resources to fund our competitive edge? The government has done nothing to address these questions and ensure that social policies are not sacrificed in the name of protecting exports.

\$20 Billion SuperBuild Fund Must Not Become A New Taxation Initiative:

The Government has promised total capital spending of at least \$20 Billion over the five year period 1999/00 – 2000/04, with \$10 Billion coming from the private sector. We have no doubt the private sector will build infrastructure in return for a guaranteed stream of revenue, e.g. toll roads, sewage treatment plants, water supply, etc., but that is simply another form of taxation – fees instead of taxes.

The private sector will build schools and hospitals and lease them to the government, but that is basically a different way of financing debt. In fact, we know that school boards are taking on \$1.7 Billion of brand new debt to essentially lease schools between 1998/99 and 2002/03.

There are some projects where the private sector will invest in infrastructure but only in return for something of commercial value – e.g., a favourable re-zoning. Unlike the 407 experience, it will be important that the details of Superbuild projects be made public and that there be accountability for the government's deals.

APPENDIX C

Dissenting Opinion of the New Democratic Party

Time For a Real People's Budget

**The NDP Caucus Dissenting Report
on Pre-Budget Consultations 2000**

**Submitted to the
Standing Committee on
Finance and Economic Affairs**

BUDGET 2000

IT'S A QUESTION OF PRIORITIES.

THE CHALLENGE – ECONOMIC SECURITY: Throughout the Finance Committee's pre-budget hearings, representatives from the government side of the committee kept harping on tax cuts above all else. During the hearings, Premier Mike Harris was making headlines for imploring the federal government to cut income taxes by 20 per cent, touting his own province's economic boom as a shining example of what tax cuts can buy. The debate is over – tax cuts create jobs, Finance Minister Ernie Eves trumpeted on Day One of the hearings. The NDP fundamentally disagrees with this assertion.

There is a crisis in our hospitals, our schools, and our communities. The crisis stems from this government's insistence that tax cuts should come before investing in valued public services and before balancing the budget. Borrowing money to finance tax cuts has irresponsibly added to worrisome debt levels. What happens when the economic bubble bursts, as economists cautioned the Finance Committee during expert witness testimony at the start of the pre-budget hearings?

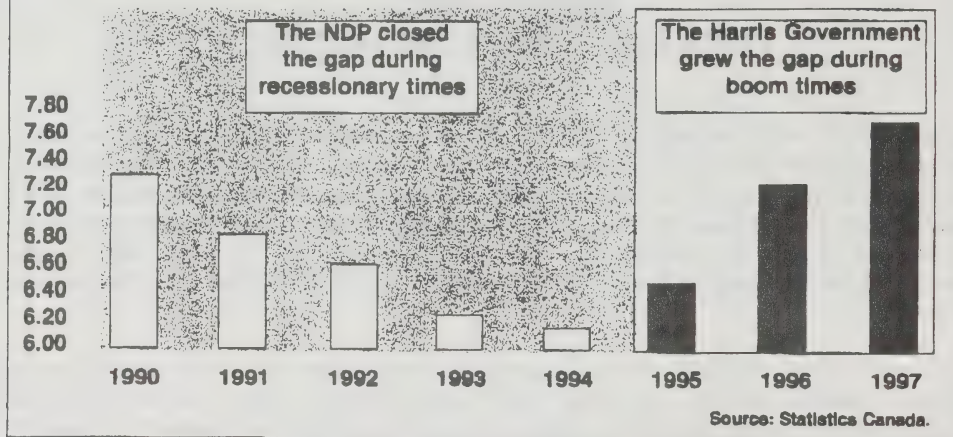
Not only do tax cuts bump priority issues such as health care and education off of the government's spending list, it is questionable that tax cuts produce the effects this government wishes Ontarians would heartily believe.

Hugh Mackenzie, former executive director of the Ontario Fair Tax Commission, told the committee the 20 per cent income tax cut Premier Harris wanted from the federal government would cost Ontario \$3.4 billion in federal revenue. That's money that should be going back into public services, said Centre for Social Justice economist Armine Yalnizyan. Yalnizyan recently published a report that shows there were more poor Ontarians under the Harris government in the 1990s – and the poor are poorer than ever.

In fact, Ontario's gap between the well-off and everyone else is biggest in all of Canada. The NDP government actually kept a lid on the after-tax income gap during the worst recession to hit Ontario since the Dirty Thirties, but this government's cuts to taxes and income supports blew the gap wide open – despite economic growth. Yalnizyan's conclusion is that economic growth alone is not enough to narrow income inequality.

"If you're cutting supports to the people at the bottom as well as cutting taxes, the evidence indicates that the combined effects of all the cuts as well as transfer changes has benefited the top income groups the most strongly," Yalnizyan said. "Transfer cuts most strongly affected people at the bottom."

The growing gap is biggest in Ontario, despite economic growth **1990-1997: After-tax Income Inequality**



Meanwhile, various economic experts refuted this government's claim that tax cuts fuelled Ontario's economic boom. They point, instead, to booming auto exports to the U.S. In fact, they warned that Ontario's economy is so closely tied to the U.S. economy – particularly with respect to auto exports – the province should be prepared for more boom-bust scenarios in the future. "Make no mistake," warned Doug Porter, senior economist and vice-president at Nesbitt Burns. "We are at the crest of an auto boom. ... It's very hard to believe that the kind of auto sales we saw ... are sustainable going forward."

John McCallum, chief economist for the Royal Bank, warned that if the U.S. economy continues to grow, it would cause problems for Ontario. Inflation would rise and Ontario's economy would slow down. "But we'd land abruptly rather than softly," he said, "because Ontario, Canadian and U.S. households have record levels of debt and there's nothing like a two percentage-point hike in interest rates to bring considerable distress to North American households."

McCallum also warned about the need to prepare for the aging baby boom generation, which will retire en masse in the next 10 to 15 years. "You could argue ... that all these calls for tax cuts today, which will favour the baby boomers who are in their peak earning years, are kind of like pigs at a trough," he said. "It's these people who have benefited from the deficits, and they will be saddling their children with a higher debt when it comes to their retirement."

All the more reason this government should focus on re-investing in the future of real people by putting the fruits of economic growth into the province's health care and education system, by re-investing in our communities, and by recognizing that the majority of Ontario families have been living with economic insecurity for a number of years. Ontario may be enjoying, courtesy of the United States, a tremendous economic boom, but this government should also be preparing for the future – for the day the storm clouds of an economic downturn hit Ontario hard. The recent hike in gas prices is a perfect example of how an unexpected crisis can affect the economy. It has cost

Ontario motorists about \$34 million more to fill their tanks since the middle of February, it has threatened to put truckers out of business, it has raised the costs on many Ontario communities that rely on trucks to bring in needed goods, and it is destroying independent brokers.

Making budgets is a question of priorities. In this, the first budget of the new millennium, it is time to give the people of Ontario what they deserve: renewed investment in health care, education, and targeted initiatives to redress social and economic insecurity.

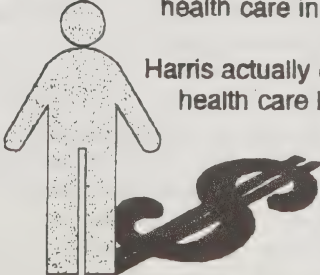
Opinion polls tell us the people of Ontario value quality health care above all else – far and above this government's single-minded focus on tax cuts. When Premier Mike Harris and his Tory party hit the television airwaves in the weeks leading up to February's federal budget, did he use the opportunity to insist on health care funding first and foremost? No. Instead, he demanded the government of Canada give a 20 per cent income tax cut to satisfy the Harris government's wealthy business connections and their thirst for lower taxes at any expense. "We need more jobs," Premier Mike Harris told CBC Radio in February, "and the only way to get jobs is through tax cuts. And then put money on health." Ontario's New Democratic Party fundamentally disagrees with this government's tax cut priorities – and so do a long line of witnesses who presented to the Finance Committee during the pre-budget hearings.

NEED HEALTH FUNDING INCREASE: In Toronto, the Ontario Hospital Association summarized the crisis facing hospitals as such: Nursing shortage; heavy medical staff workloads; job insecurity; an aging population that will require more health care; and a tremendous funding shortage. The association told the Finance Committee: "According to a recent study commissioned by the Ontario Hospital Association, hospital funding would need to be increased by 18% in real terms over the next five years, and significantly greater amounts over the next 20, to accommodate Ontario's aging." Whether we accept these numbers or not, the government must, at a minimum, make up for the real, after population growth cuts they have made to health care. The government must also continue funding at a level that matches future inflation and population increases.

Health care spending down

Ontario spent \$93 per person less on health care in 1998 than in 1995.

Harris actually cut \$1.97 billion from health care between 1995-99.



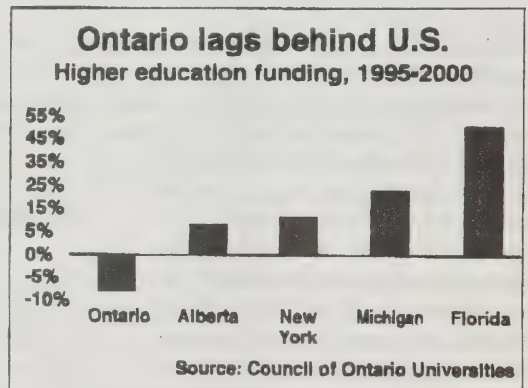
Source:
Canadian Institute for
Health Information

The government members of the Finance Committee simply recommend that "the Government should maintain its commitment to health care funding and continue to maintain a health care system that invests in priority service." This recommendation doesn't come close to reflecting Ontario's health care crisis. Above all, the government should pledge to avoid health care privatization and move toward primary care reform – two initiatives that would save money in the medium and in the long term.

NURSING SHORTAGE: In Kenora, the Ontario Nurses Association provided the Finance Committee with a list of examples illustrating how health care in Northwestern Ontario is in crisis. The examples include: Patients having to be flown to Minnesota for care because there were no available beds anywhere in Ontario; a chronic shortage of nurses has forced elective surgery cancellations as well as restricted holiday time and increased the need for more overtime hours for nurses; funding shortages have forced many Northwestern Ontario hospitals into a deficit situation.

DOCTOR SHORTAGE: In Timmins, the Kapuskasing francophone community health centre outlined the chronic doctor shortage problem the region has been facing. Community members regularly report inadequate after-hours health care, health education, outreach and poor continuity of care. The health centre envisions providing critically needed primary health care, health education, illness prevention and health promotion to special target groups of francophones, namely seniors, low-income families, men who work in the forestry and natural resources industry, children and youth. These groups have been identified for being at greater risk.

EDUCATION FUNDING REQUIRED: The economy may be booming, but education representatives throughout the province lamented that the public education system has not yet benefited from these times of prosperity. Hugh Mackenzie, former executive director of the Ontario Fair Tax Commission, notes that there has been a \$1.8 billion real cut to education since 1995. As Earl Manners, president of the Ontario Secondary School Teachers' Federation told the committee: "I want [remind] you again of Ernie Eves's statement, in both May and July 1999, that we have a growing economy and that we can afford to invest in what is important to families in Ontario, like public education. My only question is, when are we going to see it?"



Investing in education is the smartest, most efficient way of investing in the future of Ontario. As the Ontario Teachers' Federation told the pre-budget hearings, "Education has become critical for both individuals and employers. In today's economy, a four-year degree is a prerequisite to participating in ... the future." Yet this government has chronically underfunded every level of education. It has created a crisis in our classrooms and it has left university and college students with no option but to assume record-high levels of debt. The path to a well-educated work force is certainly not paved with cutbacks and confrontation.

A long list of educators presented the committee with their hopes for more supportive education funding and policy. Among their priorities:

MORE CLASSROOM FUNDING AND SUPPORT: The Elementary Teachers' Federation of Ontario noted that the province's new funding formula has resulted in fewer teachers at the elementary level, larger classes in the primary grades, and funding cuts to special needs students at

risk. The Ontario Teachers' Federation stated that almost every board interviewed by the Education Improvement Commission "expressed strong concerns about the funding of special education". Educators throughout the province told the committee that funding cuts have put elementary and secondary education in peril. Teachers are generally faced with two problems: A growing teachers' shortage and a profession demoralized by this government's continued attack on teaching and classroom learning.

The committee also heard that Ontario's education system has slipped to 55th out of 63 jurisdictions in per pupil expenditure. Funding is more unstable than ever, the committee heard. Together in Education, a coalition of educators from Niagara Region, told the committee: "If we look back at least two years, the Ontario government at that time proclaimed it would provide stable funding; it was a primary goal." But, the group says, "(a) equalized funding, and equal student opportunity, to date is a social lie; (b) since June of 1995 the province has simply rearranged the haves and have-nots by replacing one form of inequity with another; (c) the gaps between boards are too large". Clearly, this government's funding formula is failing Ontario students.

EARLY CHILDREN EDUCATION & CHILD CARE: The teachers' federation, as well as the Ontario Coalition for Better Child Care and other groups, recommended stronger funding commitment to early childhood education. Research shows that quality early childhood education prepares a child for lifelong learning and curbs social costs later on in that child's lifetime. Even the Ontario Chamber of Commerce pegged early years education as a key priority.

ACCESSIBLE, AFFORDABLE UNIVERSITY/COLLEGE: The Child Action Poverty Group recommended this government lower tuition fees to make post-secondary education more accessible to all Ontarians. It also recommended making post-secondary education available as a welfare-to-work option, recognizing that one of the keys into the work force is education. In fact, several students' groups and the Council of Ontario Universities outlined the funding pressures on colleges and universities. "If you haven't already been bombarded with cries for a reduction in the current tuition rates, let me assure you that you will be," said Liam Mitchell, Scarborough chair of the Students' Administrative Council, University of Toronto. Robert Prichard, president of the University of Toronto, said: "I think the stakes for the young people of Ontario are greater today" and added, "the moment in time you and your colleagues in government face is comparable to the moment in time immediately following the Second World War, when the troops came home and there was a need for radical expansion of the capacity of our public university system to respond to their needs."

SUMMARY: THE NDP'S RECOMMENDATIONS FOR BUDGET 2000.

Ontarians want a sense of security, a sense that the public services they value and rely on will be there in good times and, especially, in bad times. This government has already scripted its intentions in Budget 2000: It has stated a willingness to commit about \$5 billion to tax cuts every year, \$2 billion towards debt reduction, and \$2.5 billion on health care. This allocation of money is not only an inadequate response to the clearly articulated need in health care and other public services, it is also a tremendously unbalanced approach to budget-making.

On the macroeconomic front, economists of all political persuasions predict fairly good economic times in the near future. Ontario's economy is expected to grow by 3.7% in 2000 and the budget is expected to be balanced. Budget 2000 is as good a time as any to put spending priorities where they belong: in people's communities. A real people's budget would address:

HEALTH SECURITY: Health care has been neglected for long enough. The people of Ontario deserve emergency care when they're most in need, they deserve a government that is committed to primary care reform, and they deserve a health care system that is adequately funded so it can function as well as it could and should.

- Pass the NDP's Tommy Douglas bill to ensure Premier Mike Harris can't bring private, for-profit hospitals to Ontario. The legislation will prevent this government from expanding the services that independent health facilities provide, such as allowing them to provide surgical services, overnight care, or charging facility fees for medically necessary treatment. This bill will also bind the Liberals and Tories to an agreement to protect medicare, and prevent crafty legislation such as Alberta Premier Ralph Klein's Bill 11, which legalizes private for-profit hospitals.
- Reform Ontario's primary health care system. Ontario can fix its primary health care system by going from fee-for-service to doctors on salary, working in group practices with other health care professionals to offer Ontarians 24-hours-a-day, seven-days-a-week primary care.
- Make homecare an integral part of publicly funded health services.
- Provide full funding for medically necessary drugs.
- Encourage more doctors to work in underserved areas.
- Ensure hospitals have sufficient operating funding to maintain access to patient care services, including emergency room services. Ontario spends less of its overall health care budget on public sector health expenditure than any other province: 66.2%. Compare that to 73% in B.C. and 74.3% in Saskatchewan.
- Avoid privatizing health care services at all costs. This government wants people to believe that its hands are tied by the federal budget. That's not true. But the Liberals have handed Premier Mike Harris an excuse to move toward full-scale, two-tier health care. That's why the NDP believes sustained, long-term funding is an absolute must.
- Government recommendation number 12 in the main report calls on the federal government to include a new CHST escalator clause which would take into account Ontario's growing and aging population. This is the one thing we can agree on in this document, but the NDP urges this government to take its own advice and apply an escalator clause in both its health and education funding at the provincial level.

EDUCATION SECURITY: Education of all levels has been gutted for long enough. There is tremendous consensus that investing in education – in the early years, at the elementary, secondary, and post-secondary levels – is an investment that repays society many times over. The people of Ontario deserve a fully-funded and supported early years education and child care program, elementary and secondary school system (including programs such as special education), and affordable, accessible university and college tuitions.

- Increase funding for subsidies for non-profit licensed child care spaces.
- Reinstate the policy which required new school buildings to include child care space.
- Amend the funding model to protect existing school-based child care programs.
- Restore funding to elementary and secondary school boards, and increase funding for special education programs.
- Ensure adequate preparation time for elementary teachers.
- Cut tuition by 10% immediately and work toward offering free tuition within a 10-year period.

INCOME SECURITY: As the Finance Committee heard from Ontario Federation of Labour President Wayne Samuelson, working Ontarians have gone through years of income and job insecurity under this government. Between 1997 and 1999, less than 7% of jobs created in Ontario were permanent, Samuelson said. Around 14% of those jobs were temporary, over 20% were term or contract jobs, and 41% of all jobs created in the last decade were self-employed – with a third of those people living on less than \$15,000 a year. Samuelson also told the committee that working Ontarians earning minimum wage have gone without a raise for long enough. “You’re in the position here of actually defending the indefensible,” Samuelson said. The NDP agrees that the most direct impact this government can have on the working poor’s income levels is to raise minimum wage to the U.S. level of \$7.50 an hour (factoring in the exchange rate) so that minimum wage earners can have a better chance of working their way out of poverty. It’s only fair, and working Ontarians deserve it.

HOUSING SECURITY: Homelessness has been declared a national disaster and affordable housing has reached crisis proportions. Housing represents one of the basics in life that all Ontarians deserve. Private builders have long indicated their unwillingness to go into the affordable housing business. It’s time this government recognize what real people have been saying for years: Rental housing production has crashed under this government. The supply of affordable housing in the private sector is diminishing. Almost half of all tenants in Ontario have affordability problems. More than one in four tenants are on the brink of homelessness and there were almost 1.5 million overnight stays at homeless shelters last year. As the spokesperson for Putting Housing Back on the Public Agenda told the committee: “No one is untouched by the crisis in housing and affordable housing in this province.” This government should seriously consider the 1% solution proposed by many advocates in order to raise affordable housing funding by a much-needed 1%.

NORTHERN ONTARIO ECONOMIC SECURITY: Northern Ontarians made it clear to the committee that one size does not necessarily fit all in terms of public policy and program priorities. The North historically has different needs and generally experiences greater degrees of hardship. This government needs to focus on Northern specific issues related to health care, education, training, housing, fuel costs and transportation. Northern Ontario - as well as the rest of the

province – is in desperate need of infrastructure re-investment and the NDP urges this government to leverage funding from the federal government in order to ensure Ontario's infrastructure is brought up to date as we begin the new millennium.

FAMILY SECURITY: Working families are struggling to balance work and family needs. A truly responsive, real people's budget would include program spending towards the creation of affordable, accessible child care spaces for all families as well as expanding maternity and parental leave benefits to include longer, paid leaves. Benefits for part-time workers would go a long way towards helping working families provide dental, drug and medical benefits for all members of the family.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'David Christopherson', with a stylized flourish at the end.

David Christopherson, MPP - Hamilton West
NDP Finance Critic

SÉCURITÉ DU LOGEMENT : Le nombre de personnes sans abri a été déclaré un désastre national et l'existence de logements abordables a pris les proportions d'une crise. Le logement représente l'un des éléments essentiels de la vie que mérite l'ensemble des Ontariennes et Ontariens. Les constructeurs du secteur privé indiquent depuis longtemps qu'ils sont peu disposés à se lancer dans la construction de logements abordables. Il faut donc que le gouvernement reconnaisse que les Ontariennes et Ontariens moyens disent depuis des années : la production des logements locatifs s'est effondrée sous ce gouvernement. Le nombre de logements abordables dans le secteur privé diminue. Près de la moitié des locataires en Ontario peuvent à peine payer leur loyer. Plus d'un locataire sur quatre est sur le point de perdre son logement et il y avait près de 1,5 million de nuitées dans les foyers pour les sans-abri l'année dernière. Comme l'a souligné un porte-parole de l'organisme *Putting Housing Back on the Public Agenda* devant le Comité : « Tout le monde est affecté par la crise du logement et des logements abordables dans la province. » Il faut que le présent gouvernement songe sérieusement à la solution de 1 % avancée par de nombreux défenseurs de l'intérêt public afin d'apporter au financement des logements abordables l'augmentation de 1 % qui s'impose tant. »

SÉCURITÉ ÉCONOMIQUE DU NORD DE L'ONTARIO : Des représentants du Nord de l'Ontario ont fait comprendre au Comité que les priorités des politiques et des programmes ne s'appliquent pas universellement à toute la province. Le Nord a toujours eu des besoins différents et connu des périodes difficiles plus graves que dans le reste de la province. Il faut que le gouvernement se penche sur les questions qui se posent dans le Nord, dans le domaine des soins de santé, de l'éducation, de la formation, du logement, du coût du carburant et du transport. Le Nord de l'Ontario, tout comme le reste de la province, a un besoin urgent de réinvestissement dans les infrastructures et le PND exhorte le présent gouvernement à tirer parti du financement du gouvernement fédéral afin que l'infrastructure ontarienne soit mise à niveau au début du nouveau millénaire.

SÉCURITÉ DE LA FAMILLE : Les familles qui travaillent luttent pour équilibrer travail et besoins de la famille. Un budget qui répond vraiment aux besoins des Ontariens moyens comprendrait des dépenses de programmes pour la création de places en garderie, abordables et accessibles pour toutes les familles et pour prolonger les congés de maternité et congés parentaux. Les avantages sociaux accordés aux personnes employées à temps partiel contribueraient énormément à aider les familles travailleuses et tous leurs membres à bénéficier de soins dentaires, de médicaments et de soins de santé.

David Christopherson, député – Hamilton-Ouest
Porte-parole des finances du PND

- libéraux ont donné au premier ministre, Mike Harris, l'excuse de passer à un régime de santé à deux paliers. C'est pourquoi le PND estime qu'un financement durable à long terme s'impose absolument.
- La recommandation du gouvernement numéro 12, qui figure dans le rapport principal, fait appel au gouvernement fédéral afin d'inclure une nouvelle clause d'indexation TCSPS qui tiendrait compte de la croissance et du vieillissement démographique de l'Ontario. C'est le seul point auquel nous nous rangeons dans ce document. Cependant, le PND exhorte le gouvernement à suivre son propre conseil et à appliquer la clause d'indexation à son financement des soins de santé et de l'éducation au niveau provincial.

SÉCURITÉ DE L'ÉDUCATION : L'éducation à tous les paliers a été dépourvue pendant assez longtemps. Il existe un consensus important qui veut que l'investissement dans l'éducation, pour les premières années, et aux niveaux élémentaire, secondaire et postsecondaire, porte ses fruits pour la société de bien des façons. La population de l'Ontario mérite un financement intégral de l'éducation préscolaire, des programmes de garderie, du système d'éducation élémentaire et secondaire (y compris les programmes comme l'éducation de l'enfance en difficulté), et des études universitaires et collégiales abordables et accessibles.

- Augmenter le financement des subventions aux places en garderies agréées sans but lucratif.
- Rétablir la politique qui exige que les nouveaux édifices des écoles comportent des places en garderie.
- Modifier le modèle de financement afin de protéger les programmes existants de soins de garderie à l'école.
- Rétablir le financement des conseils scolaires élémentaires et secondaires, et augmenter le financement des programmes d'éducation de l'enfance en difficulté.
- Assurer un temps de préparation suffisant pour les enseignants du niveau élémentaire.
- Réduire de 10 % immédiatement les frais de scolarité et s'attacher à offrir une scolarité gratuite dans une période de 10 ans.

SÉCURITÉ DU REVENU : Le président de la Fédération du travail de l'Ontario, Wayne Samuelson, a expliqué au Comité des finances que les Ontariennes et Ontariens qui travaillent ont vu des années d'insécurité de revenu et d'emploi sous le présent gouvernement. Entre 1997 et 1999, moins de 7 % des emplois créés en Ontario étaient permanents, a affirmé M. Samuelson. Environ 14 % de ces emplois étaient temporaires, plus de 20 % étaient des emplois temporaires ou contractuels, et 41 % des emplois créés au cours des 10 dernières années étaient des emplois indépendants, le tiers de ces personnes touchant un revenu de moins de 15 000 \$ par an. M. Samuelson a également précisé au Comité que les Ontariennes et Ontariens qui travaillent et qui gagnent le revenu minimum ont dû se passer d'une hausse de salaire pendant suffisamment longtemps. « Vous êtes en mesure de défendre ceux qui ne peuvent se défendre », a précisé M. Samuelson. Le PND estime que l'effet le plus direct que le présent gouvernement peut avoir sur le niveau de revenu des travailleurs à faible salaire est de porter le salaire minimum au niveau américain, soit 7,50 \$ l'heure (compte tenu du taux de change), pour que les personnes gagnant le salaire minimum ait une meilleure chance de sortir de la pauvreté en travaillant. Ce n'est que justice et c'est ce que méritent les Ontariennes et les Ontariens qui travaillent.

RÉSUMÉ : LES RECOMMANDATIONS DU PND POUR LE BUDGET DE 2000.

Les Ontariennes et Ontariens veulent avoir un sentiment de sécurité, le sentiment que les services publics qu'ils prennent et sur lesquels ils se fient seront la pendant les époques de prospérité, et surtout pendant les périodes de vaches maigres. Le présent gouvernement a déjà fait état de ses intentions dans le budget 2000. Il s'est déjà dit prêt à consacrer environ 5 milliards de dollars aux réductions d'impôt chaque année, 2 milliards de dollars à la réduction de la dette, et 2,5 milliards de dollars aux soins de santé. Cette attribution des fonds est non seulement une façon inadéquate de régler un besoin clairement énoncé en services de soins de santé et autres services publics, mais c'est également une façon très déséquilibrée d'établir un budget.

Sur le plan macroéconomique, les économistes de toutes les couleurs politiques prédisent la prospérité économique dans un proche avenir. Ils s'attendent à voir l'économie ontarienne réaliser une expansion de 3,7 % en 2000 et il est prévu que le budget sera équilibré. Le budget 2000 est l'occasion idéale de redresser les priorités de dépenses et de mettre les collectivités au premier plan. Voici ce que ferait un budget conçu pour la population.

SÉCURITÉ DE LA SANTÉ : Les soins de santé ont été négligés pendant trop longtemps. La population de l'Ontario mérite des soins d'urgence quand elle en a le plus besoin, elle mérite un gouvernement qui s'engage envers une réforme des soins primaires, et elle mérite un régime de soins de santé suffisamment financé pour qu'il puisse fonctionner dans les meilleures conditions.

- Adopter le projet de loi Tommy Douglas du PND pour faire en sorte que le premier ministre Mike Harris ne puisse pas instituer d'hôpitaux privés à but lucratif en Ontario. Une telle loi empêchera le présent gouvernement d'élargir les services fournis par les établissements de santé indépendants, notamment fournir des services chirurgicaux, des soins 24 heures sur 24 ou réclamer des droits d'usagers pour des soins nécessaires du point de vue médical. Elle limiterait également les libéraux et les conservateurs à un accord visant à protéger l'assurance-maladie publique et empêcherait des lois soumiseuses comme le projet de loi 11 du premier ministre Ralph Klein de l'Alberta, qui confère un caractère légal aux hôpitaux privés à but lucratif.
- Réformer le régime des soins de santé primaires de l'Ontario. L'Ontario peut mettre en ordre ce régime : abandonner la rémunération à l'acte et adopter les salaires pour les médecins, travailler en cabinet avec d'autres professionnels de la santé pour offrir aux Ontariennes et Ontariens des soins primaires 24 heures sur 24 et sept jours sur sept.
- Faire en sorte que les soins à domicile fassent partie intégrante des services de santé financés par l'État.
- Garantir un financement intégral des médicaments nécessaires du point de vue médical.
- Encourager un plus grand nombre de médecins à s'établir dans des régions insuffisamment desservies.
- Faire en sorte que les hôpitaux disposent d'un financement de fonctionnement suffisant pour maintenir l'accès à des services de soins aux malades, notamment les services en salle d'urgence. L'Ontario dépense une part moins grande de son budget des soins de santé pour les dépenses de santé du secteur public que les autres provinces, soit 66,2 %. À titre de comparaison, ce chiffre s'établit à 73 % en Colombie-Britannique et à 74,3 % en Saskatchewan.
- Éviter à tout prix la privatisation des soins de santé. Le présent gouvernement veut faire croire à la population que ses mains sont liées par le budget fédéral. Il n'en est rien. Pourtant, les

recommandé un engagement plus ferme en matière de financement de l'éducation préscolaire. Des recherches démontrent, en effet, qu'une éducation préscolaire de qualité prépare l'enfant à toute une vie d'apprentissage et prévient les conséquences sociales plus tard dans la vie de l'enfant. Même la Chambre de commerce de l'Ontario considère l'éducation préscolaire comme une priorité essentielle.

DES ÉTUDES UNIVERSITAIRES ET COLLEGIALES ACCESSIBLES ET ABORDABLES : Le *Child Action Poverty Group* recommande au présent gouvernement de réduire les frais de scolarité pour faire en sorte que l'éducation postsecondaire soit plus accessible à l'ensemble des Ontariennes et Ontariens. Il a également recommandé d'offrir l'éducation postsecondaire comme option dans le cadre du travail obligatoire, et reconnaît que l'un des éléments essentiels de la main-d'œuvre est l'éducation. De fait, plusieurs groupes d'étudiantes et étudiants et le Conseil des universités de l'Ontario ont présenté les pressions de financement qui s'exercent sur les collèges et universités. « Vous n'avez pas encore subi les foudres des étudiants qui réclament la réduction des frais de scolarité? Détrompez-vous, cela viendra. » Voilà les paroles de Liam Mitchell, président de Scarborough de *Students' Administrative Council*, de l'Université de Toronto. Selon Robert Pritchard, président de l'Université de l'Ontario : « Je crois que l'enjeu pour les jeunes de l'Ontario est plus grand que jamais de nos jours ». Il ajoute : « La situation que vous et vos collègues au gouvernement vivez se compare à celle de l'époque qui a suivi immédiatement la Deuxième Guerre mondiale. Les troupes sont retournées au pays et avaient besoin d'une expansion radicale de la capacité de notre régime d'université publique pour répondre à leurs besoins. »

des écoles secondaires de l'Ontario, a dit au Comité : « J'aimerais vous rappeler les propos tenus par Ernie Eves en mai et juin 1999 selon lesquels que nous avons une économie en pleine expansion et que nous avons les moyens d'investir dans les domaines que les familles ontariennes considèrent comme importante, comme l'éducation publique. Ma seule question est ceci : ce sera pour quand? »

L'investissement dans l'éducation est la façon la plus intelligente et la plus efficace d'investir dans l'avenir de l'Ontario. Voici ce qu'a dit la Fédération des enseignantes-enseignants de l'Ontario lors des audiences prébudgétaires : « L'éducation a pris une importance critique pour les travailleurs et les employeurs. Dans l'économie moderne, un diplôme d'études sur quatre ans est essentiel pour participer à l'avenir. » Pourtant, le présent gouvernement a toujours sous-financé chaque palier de l'éducation. Il a provoqué une crise dans nos salles de classe et n'a laissé aux étudiants universitaires et collégiiaux aucun autre choix que de s'endetter à des niveaux records. Le chemin qui mène à une main-d'œuvre instruite n'est sûrement pas pavé de réductions et de confrontations. De nombreux enseignants ont présenté au Comité leurs aspirations à un financement et à une politique plus positive dans le domaine de l'éducation. Leurs priorités étaient les suivantes :

AUGMENTATION DU FINANCEMENT ET DU SOUTIEN À LA SALLE DE CLASSE : La Fédération des enseignantes-enseignants de l'élémentaire en Ontario a fait valoir que la nouvelle formule de financement adoptée par la province a eu pour résultat de réduire le nombre d'enseignants au niveau élémentaire, d'augmenter les effectifs des classes au niveau primaire, et de réduire le financement destiné aux élèves ayant des besoins particuliers et qui présentent un risque. Selon la Fédération des enseignantes-enseignants de l'Ontario, la quasi-totalité des conseils scolaires qui ont eu des entretiens avec la Commission d'amélioration de l'éducation ont exprimé de vives craintes à propos du financement de l'éducation de l'enfance en difficulté. Des enseignants venant de toute la province ont affirmé, pour le Comité, que les réductions de financement ont mis l'enseignement élémentaire et secondaire en péril. De façon générale, les enseignants sont confrontés à deux problèmes : une pénurie de plus en plus grave d'enseignants et une profession démoralisée par les attaques répétées du présent gouvernement sur l'éducation et sur l'apprentissage en classe.

Le Comité a également entendu des témoignages selon lesquels le système d'éducation de l'Ontario était descendu à la 55^e place, sur 63 territoires, en dépenses par élève. Le financement est plus instable que jamais, a-t-on dit au Comité. *Together in Education*, une coalition d'enseignants de la région de Niagara, a précisé ceci au Comité : « Si l'on jette un coup d'œil sur les deux dernières années, on voit que le gouvernement ontarien a proclamé à cette époque qu'il fournirait un financement stable; c'était un objectif prioritaire. » Cependant, comme l'affirme le groupe, « a) la détérioration du financement et l'égalité des chances pour les élèves restent une illusion jusqu'à ce jour, b) depuis juin 1995, la province a simplement remanié les nantis et les dépourvus en remplaçant une forme d'inégalité par une autre; c) les écarts entre les conseils scolaires sont trop importants ». Il est évident qu'avec la formule de financement du gouvernement, les étudiantes et étudiants de l'Ontario sont laissés pour compte.

EDUCATION PRÉSCOLAIRE ET GARDERIE : La Fédération des enseignantes-enseignants, ainsi que la Coalition pour l'amélioration des services de garde d'enfants et d'autres groupes, ont

l'Association au Comité des finances : « Selon une récente étude commandée par l'Association des hôpitaux de l'Ontario, il faut que le financement des hôpitaux soit augmenté de 18 % en termes réels au cours des cinq prochaines années, et de beaucoup plus au cours des 20 prochaines années, pour pouvoir répondre aux besoins de la population vieillissante de l'Ontario. » Que nous compte tenu de la croissance démographique, effectuées dans le domaine des soins de santé. Il faut également que le gouvernement maintienne le financement à un niveau qui corresponde à l'inflation et à l'accroissement démographique de l'avenir.

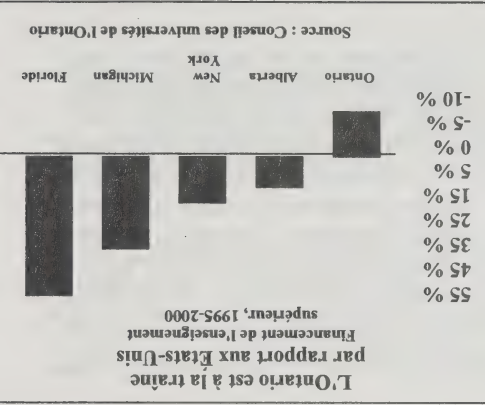
Les membres de la majorité au sein du Comité des finances ont simplement recommandé que « le gouvernement maintienne son financement aux soins de santé et continue à préserver un système de santé qui investit dans des services prioritaires. » Cette recommandation est loin de traduire la crise que traverse les soins de santé en Ontario. En tout premier lieu, il faut que le gouvernement promette d'éviter la privatisation des soins de santé et s'attaque à la réforme des soins primaires, deux mesures qui permettraient de réaliser des économies à moyen et à long terme.

PÉNURIE D'INFIRMIÈRES : À Kenora, *Ontario Nurses Association* a remis au Comité des finances, une liste d'exemples pour montrer la crise que traversent les soins de santé dans le Nord-Ouest de l'Ontario. Voici quelques exemples : des malades ont dû être transportés au Minnesota pour y recevoir des soins, car il n'existait nulle part de lit disponible en Ontario; une pénurie chronique d'infirmières a nécessité l'annulation d'opérations non urgentes, a limité les vacances et augmenté le besoin d'heures supplémentaires pour les infirmières; le manque de financement a forcé de nombreux hôpitaux du Nord-Ouest de l'Ontario à accuser un déficit.

PÉNURIE DE MÉDECINS : À Timmins, la clinique communautaire francophone de Kapuskasing a exposé le problème de la pénurie clinique de médecins que vit la région. Les membres de la collectivité dénoncent régulièrement l'insuffisance des soins de santé après les heures de bureau, de l'éducation en matière de santé, des programmes de d'approche et du suivi des soins. La clinique a pour objectif d'offrir des soins de santé primaires essentiels, une éducation en matière de santé, la prévention des maladies et la promotion de la bonne santé à des groupes cibles spéciaux de francophones, notamment les personnes âgées, les familles à faible revenu, les hommes qui travaillent dans l'industrie de la foresterie et des richesses naturelles, les enfants et les adolescents. Or, nous constatons que ces groupes sont exposés à un plus grand risque.

NECESSITÉ DU FINANCEMENT DE L'ÉDUCATION :

S'il est vrai que l'économie est en plein boom, il reste que les représentants du monde de l'éducation dans toute la province regrettent que le système de l'éducation publique n'ait pas encore tiré parti de cette époque de prospérité. Hugh Mackenzie, ancien directeur administratif de la Commission de l'équité fiscale de l'Ontario, souligne que l'éducation a subi des réductions réelles de 1,8 milliard de dollars depuis 1995. Earl Manners, président de la Fédération des enseignantes-enseignants



Baisse des dépenses de soins de santé

L'Ontario dépensait 93 \$ par
personne de moins en soins
de santé en 1998 qu'en 1995.

M. Harris a effectivement retiré
1,97 milliard de dollars
aux soins de santé entre 1995 et 1999.

Source : Institut canadien
d'information sur la santé



**UNE HAUSSE DU FINANCEMENT DES
SOINS DE SANTÉ S'IMPOSE : En Ontario,**
l'Association des hôpitaux de l'Ontario a
résumé ainsi la crise à laquelle font face les
hôpitaux : pénurie d'infirmières, lourdes
charges de travail du personnel médical,
insécurité d'emploi, vieillissement
démographique qui entraînera le besoin
d'une augmentation des soins de santé et
très grave insuffisance de financement.

Voici ce qu'ont dit des représentants de

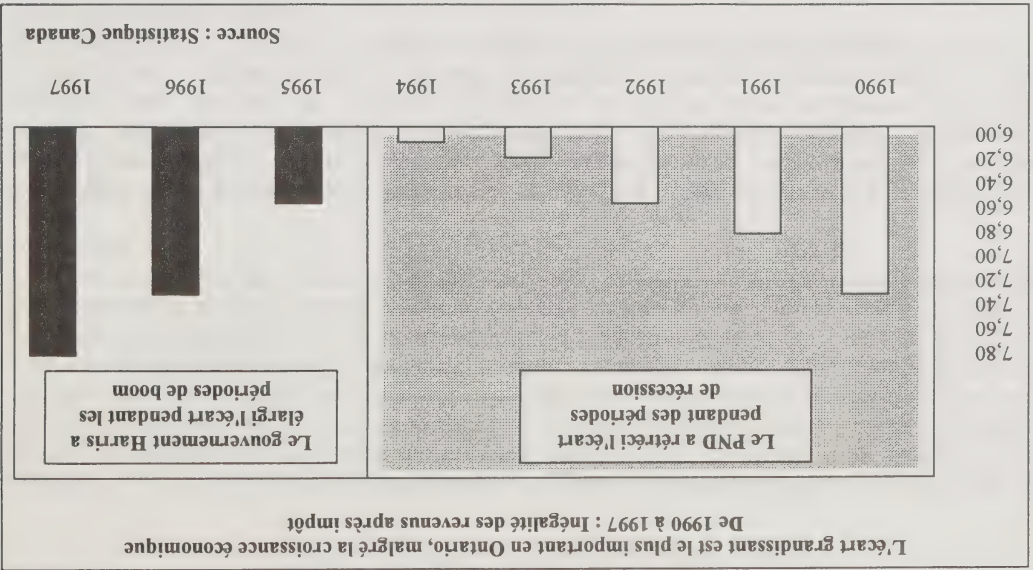
L'établissement d'un budget est une question de priorités. Dans ce premier budget du nouveau millénaire, il est essentiel de donner à la population de l'Ontario ce qu'elle mérite : le renouvellement des investissements dans les soins de santé et l'éducation, et des mesures ciblées pour éliminer l'insécurité sociale et économique.

Voilà une raison de plus pour laquelle le présent gouvernement devrait avoir pour priorité de réinvestir dans l'avenir du peuple ontarien en consacrant les fruits de la croissance économique au système de soins de santé et d'éducation de la province, en réinvestissant dans nos collectivités, et en reconnaissant que la majorité des familles ontariennes vivent avec une insécurité économique depuis nombre d'années. S'il est vrai que l'Ontario vit, grâce aux États-Unis, un boom économique spectaculaire, il faut que le gouvernement actuel se prépare également pour l'avenir, pour le jour où les sombres nuages du ralentissement économique éclateront sur l'Ontario. La récente hausse des prix de l'essence est un parfait exemple des répercussions qu'une crise inattendue peut exercer sur l'économie. Cette hausse a coûté aux automobilistes ontariens environ 34 millions de plus pour faire le plein depuis la mi-février, elle a menacé de faillite les camionneurs, elle a relevé les coûts pour de nombreuses collectivités ontariennes qui comptent sur des camions pour le transport des biens nécessaires et elle est en train de détruire des courtiers indépendants.

déchaînement, a-t-il précisé. Ce sont ces gens là qui ont tiré parti des déficits, et qui reflèteront une dette plus élevée à leurs enfants au moment de leur départ en retraite. »

Selon les sondages d'opinion, ce qui importe le plus à la population ontarienne, ce sont des soins de santé de qualité, ce qu'elle préfère de loin à la détermination tenace du gouvernement de réduire les impôts. Quand le premier ministre, Mike Harris, et son parti conservateur sont passés à la télévision pendant les semaines précédant le budget fédéral de février, a-t-il profité de l'occasion pour insister pour que le financement des soins de santé ait la priorité absolue? Pas du tout. Il a exigé plutôt que le gouvernement du Canada accorde une réduction de 20 % de l'impôt sur le revenu pour satisfaire les riches milieux d'affaires liés au gouvernement Harris et leur soit de baisse d'impôt, à tout prix. » Nous devons augmenter les emplois, a déclaré le premier ministre, Mike Harris, à Radio Canada en février, et la seule façon de créer des emplois, c'est par des réductions d'impôt. Après cela, nous allons verser de l'argent à la santé. » Le parti néo-démocrate de l'Ontario rejette fondamentalement les priorités de réductions d'impôt adoptées par le présent gouvernement, tout comme d'innombrables témoins qui se sont présentés devant le Comité des finances pendant les audiences prébudgétaires.

apportés aux paiements de transfert ont profité le plus aux personnes qui gagnent le plus gros revenus » a précisé M. Vainizyan. Les réductions de paiements de transfert touchent le plus durement les personnes les plus démunies.



Entre temps, différents experts économiques ont réfuté l'affirmation du gouvernement selon laquelle les réductions d'impôt alimentaient le boom économique de l'Ontario. Selon eux, celui-ci est attribuable plutôt à l'expansion des exportations d'automobiles vers les États-Unis. Ils estiment que l'économie ontarienne est si liée à l'économie américaine, surtout en ce qui concerne les exportations d'automobiles, que la province devrait s'attendre à un plus grand nombre de soutresauts économiques à l'avenir. « Il ne faut pas se leurrer » est l'avertissement lancé par Doug Porter, économiste en chef et vice-président chez Nesbitt Burns. « Nous sommes au sommet du boom de l'automobile... Il est très difficile de croire que les ventes d'automobiles que nous avons connues puissent durer indéfiniment. »

John McCallum, économiste en chef de la Banque Royale, estime que, si l'économie américaine continue de prendre de l'expansion, l'Ontario risque de connaître des problèmes. On assisterait à une hausse de l'inflation et à un ralentissement de l'économie ontarienne. « Mais ce ne sera pas un atterrissage en douceur, a-t-il précisé, parce que les ménages ontariens, canadiens et américains ont un niveau d'endettement record, de sorte qu'une hausse de 2 % des taux d'intérêt pourrait porter un coup très dur aux ménages nord-américains. »

M. McCallum a également souligné qu'il faut se préparer au vieillissement de la génération du *baby boom*, qui verra des départs en retraite massifs au cours des 10 à 15 prochaines années. « Il me semble évident que tous ces plaidoyers en faveur des réductions d'impôt d'aujourd'hui, qui profiteront aux baby boomers au sommet de leur carrière actuellement, est une sorte de

LE BUDGET 2000

C'EST UNE QUESTION DE PRIORITÉS

LE DEFI — LA SÉCURITÉ ÉCONOMIQUE : Pendant les audiences budgétaires tenues par le Comité des finances, les représentants du gouvernement au sein du Comité n'ont cessé de nous rabattre les oreilles avec les réductions d'impôt avant tout. Au cours des audiences, le premier ministre Mike Harris faisait les manchettes en supplantant le gouvernement fédéral d'apporter une réduction de 20 % aux impôts sur le revenu et vantait l'essor économique de sa province comme un exemple remarquable des bienfaits obtenus grâce aux réductions d'impôt. Il n'y a plus de débat : les réductions d'impôt créent des emplois. Voilà ce que le ministre des finances Ernie Eves a annoncé triphalement le premier jour des audiences. Le PND conteste fondamentalement cette affirmation.

Nos hôpitaux, nos écoles et nos collectivités vivent une crise. Cette crise tient à la persistance du gouvernement à affirmer que les réductions d'impôt prennent le pas sur les investissements dans les services publics précieux et avant l'équilibre budgétaire. La décision irréfutable de faire des emprunts pour financer les réductions d'impôt a alourdi de façon inquiétante le niveau d'endettement. Qu'arrivera-t-il si la bulle économique crève, avertissement lancé par les économistes devant le Comité des finances pendant les témoignages des témoins experts au début des audiences prébudgétaires?

Les réductions d'impôt relèguent à l'arrière-plan des questions comme les soins de santé et l'éducation et, en outre, il est fort douteux qu'elles puissent produire les effets bénéfiques que le gouvernement voudrait faire croire aux Ontariennes et Ontariens.

Hugh Mackenzie, ancien directeur administratif de la Commission de l'équité fiscale de l'Ontario, a précisé, pour le Comité, que la réduction de l'impôt sur le revenu de 20 % que le premier ministre Harris voulait obtenir du gouvernement fédéral coûterait, à l'Ontario, 3,4 milliards de dollars en recettes fédérales. Il faudrait que cet argent soit réaffecté aux services publics, selon Armine Yalnizyan, économiste du *Centre for Social Justice*. M. Yalnizyan a récemment publié un rapport qui montre que le nombre d'Ontariennes et d'Ontariens qui vivent dans la pauvreté sont plus nombreux sous le régime Harris dans les années 90 et que les démunis sont plus pauvres que jamais.

Le fait est qu'en Ontario, l'écart entre les nantis et le reste de la population est le plus important du Canada. Le gouvernement PND a contenu l'écart des revenus après impôt pendant la pire récession qu'a traversée l'Ontario depuis la crise des années 30. Cependant, les réductions des impôts et des subventions aux revenus adoptées par le présent gouvernement ont élargi considérablement cet écart... malgré la croissance économique. Selon M. Yalnizyan, la croissance économique, à elle seule, ne suffit pas à atténuer l'inégalité entre les revenus.

« Si on réduit le soutien aux personnes les plus démunies et si, en outre, on réduit les impôts, les faits tendent à prouver que les effets combinés de toutes les réductions ainsi que les changements

**Un budget conçu pour la population s'impose
Le rapport dissident du groupe parlementaire du PND
sur les consultations prébudgétaires 2000**

**Rapport présenté
au Comité permanent
des finances et des affaires économiques**

ANNEXE C

Opinion dissidente du parti néo-démocrate

Pour assurer que notre économie d'exportations ne menace pas les politiques sociales

Le principal moteur de l'économie ontarienne est le secteur des exportations. L'Ontario est, à l'heure actuelle, l'économie la plus orientée vers les exportations dans le monde. En 1999, les exportations correspondront à 54 % du PIB de l'Ontario, soit 29 % de plus depuis 1989. À titre de comparaison, les exportations en pourcentage du PIB s'établissent à 11 % aux États-Unis et à 11 % au Japon.

Voilà, selon nous, ce qui représente sans doute l'enjeu économique le plus important de l'Ontario. Par conséquent, il faut se poser de sérieuses questions : quels sont les risques de cette dépendance vis-à-vis des exportations vers les États-Unis? Du fait que plus de 90 % de nos exportations sont destinées aux États-Unis et que plus de la moitié de celles-ci se font dans le domaine de l'automobile, quels sont les risques de cette situation? Dans le cas d'un ralentissement de l'activité économique aux États-Unis, surtout la vente des automobiles, quelles en seront les conséquences pour l'Ontario? Cette dépendance de notre économie et de nos emplois sur les exportations nous obligera-t-elle à aligner nos impôts et nos politiques dans le domaine social et dans celui de la main-d'œuvre sur les États-Unis? Notre avantage concurrentiel est un système de santé et d'enseignement postsecondaire public. Si nous harmonisons les impôts, d'où tirerons-nous les ressources pour financer cet atout concurrentiel? Le gouvernement n'a rien fait pour régler ces questions et empêcher que les politiques sociales soient sacrifiées pour protéger les exportations.

Le Fonds de SuperCroissance de 20 milliards de dollars ne doit pas devenir une nouvelle mesure d'imposition :

Le gouvernement a promis des dépenses en immobilisations d'au moins 20 milliards de dollars au cours de la période de cinq ans, allant de 1999-2000 à 2000-2004, dont 10 milliards viendront du secteur privé. Nous ne doutons pas que le secteur privé soit capable de construire l'infrastructure en échange d'un flux garanti de recettes, c'est-à-dire routes à péage, usines de purification, système d'adduction d'eau, etc. Pourtant, c'est simplement une autre forme d'imposition : des droits d'utilisateurs au lieu d'impôts.

Le secteur privé construira des écoles et des hôpitaux et les louera au gouvernement. Toutefois, c'est essentiellement un autre moyen de financer les dettes. En réalité, nous savons que les conseils scolaires assument 1,7 milliard de dollars de nouvelles dettes pour essentiellement louer les écoles entre 1998-1999 et 2002-2003.

Il y a des projets où le secteur privé investira dans l'infrastructure, mais seulement en échange d'une valeur commerciale, par exemple un changement de zonage favorable. Contrairement à ce qui s'est passé dans le cas de l'autoroute 407, il importe que les détails des projets dans le cadre du Fonds de SuperCroissance soient rendus publics et qu'il y ait responsabilisation pour les contrats conclus avec le gouvernement.

Les réductions d'impôt généralisées menacent les programmes essentiels :

L'objectif de réductions d'impôt sur le revenu des particuliers continue de mettre de la pression sur nos programmes de soins de santé et d'éducation. Les recettes provinciales seront touchées du fait que les réductions d'impôt (y compris les 4,3 milliards de dollars de réductions annoncées, mais non mises en pratique) demeurent l'objectif principal du gouvernement dans le prochain budget.

Le gouvernement a fait savoir que, conformément à ses intentions, il ramènera l'impôt sur le revenu provincial à l'équivalent de 32,5 % de l'impôt fédéral. Nous nous attendons à une réduction allant de 38,5 % à 36,5 % au moins le 1^{er} juillet 2000 (les chiffres réels varieront, parce que le taux de l'imposition du gouvernement fédéral sera réduit et que les chiffres de l'Ontario changeront en conséquence). L'impôt foncier consacré à l'éducation frappant les résidences sera probablement réduit de 5 %. En outre, l'Ontario passera à son « propre régime fiscal », bien que la perception de l'impôt soit assurée par l'Agence des douanes et du revenu du Canada. Le nouveau régime permettra, en partie, l'élimination de l'escalade des tranches d'impôt dans la province. En outre, les impôts seront calculés en pourcentage du revenu imposable et non plus en pourcentage de l'impôt fédéral.

La rhétorique du budget sera axée sur la santé, sur l'enseignement et sur la vigueur et la sécurité des collectivités, mais la priorité accordée aux réductions d'impôt oblige le gouvernement à réduire son rôle dans les programmes qui soutiennent la santé, l'éducation et les collectivités. À une époque où s'imposent d'importants réinvestissements dans les services qui ont été réduits pendant les années déficitaires, le gouvernement a fait savoir qu'il a l'intention de comprimer activement les dépenses consacrées à l'éducation, aux collectivités et aux services sociaux ainsi qu'au soutien des municipalités. Un élément essentiel de cette politique est, en substance, la décision du gouvernement de « dépenser à l'avance » une bonne partie des dividendes budgétaires pour les consacrer à des réductions d'impôt.

Baisse du financement par étudiant

Année	1994	1995	1996	1997	98/99	99/00	00/01
Étudiants	1 892 954	1 914 092	1 930 092	1 931 426	1 954 210	1 964 425	1 981 040
Financement par la province et par l'impôt foncier (\$ millions)	12 886	12 887	12 682	12 798	13 115	13 244	13 400
Financement par étudiant (\$)	6 807	6 732	6 570	6 626	6 711	6 741	6 764,13
Indice de l'inflation	100	102,5	104	106	107,2	108,7	110,7
Financement par étudiant, corrigé en fonction de l'inflation (\$)	6 807	6 568	6 317,95	6 251	6 260	6 202	6 110,32

Mises en chantier d'habitations en Ontario (en milliers)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999
Logements	14,4	13,8	17,8	17,9	9,2	5,2	3,5	1,7	0,7	1,2	1,3
Logements non locaux	78,9	48,2	35,0	37,9	35,9	36,4	32,3	41,4	53,4	52,6	65,9
Total	93,3	62,0	52,8	55,8	45,1	41,6	35,8	43,1	54,1	53,8	67,2

L'Ontario commence à se rendre compte que ces mesures sont lourdes de conséquences pour la qualité de vie dans toute la province et pour le civisme essentiel de la société ontarienne. La « révolution Harris » ne s'est pas faite sans laisser de victimes. Le nombre d'inscriptions aux collèges et universités augmentera de 25 % sans que le financement nécessaire soit en place. Les dépenses par élève des écoles élémentaires et secondaires sont moins élevées aujourd'hui qu'il y a cinq ans (en dollars absolus). Le manque de logements à prix abordable présente un problème d'envergure. Nous nous vantons devant le monde entier de notre qualité de vie, tandis que nous mettons en péril les structures mêmes qui contribuent tant à notre qualité de vie.

8. Indicateurs de la qualité de vie :

Le gouvernement provincial, dans le cadre de son budget annuel, doit mettre en place des indicateurs de la qualité de vie afin de mesurer la santé physique et sociale des Ontariennes et Ontariens. Il existe des mesures, à part les déficits et les impôts, qui permettent de comprendre la qualité de vie en Ontario. À titre d'exemple, on ne fait pratiquement rien, d'une part, pour évaluer les données qui portent sur la santé de nos enfants, comme la faiblesse du poids à la naissance, l'accès aux garderies, l'inscription dans les maternelles, la pauvreté des enfants, la violence faite aux enfants et la négligence à l'égard des enfants et, d'autre part, pour faire des comparaisons entre l'Ontario et d'autres territoires dans le domaine de la protection des enfants.

Le fait que ces mesures ne soient pas bien documentées et pour effet que nous connaissons souvent mal les problèmes qui existent et les domaines auxquels nous devons apporter des améliorations. Les résultats de ces sondages devraient alors être utilisés pour déterminer et rendre publics des objectifs réalistes afin de réduire le déficit humain de notre province, notamment les domaines qui touchent la santé et les soins des enfants, l'éducation, notre système de santé dans son ensemble et d'autres objectifs de rendement qui concernent les soins et les occasions que méritent les Ontariennes et Ontariens.

GÉNÉRALITÉS :

Le besoin d'un réinvestissement dans les soins de santé :

Les querelles fédérales-provinciales sur le financement risquent de faire obstacle à un débat sur la façon de sauver notre système de santé à accès universel.

Selon le gouvernement provincial, environ 34,5 milliards de dollars ont été dépensés en 1999 pour les soins de santé en Ontario. Le gouvernement fédéral en finance environ 21 %, le ministère de la Santé de l'Ontario, environ 38 %, et toutes les autres sources (surtout le secteur privé), 41 %.

Source de financement des dépenses des soins de santé en Ontario, en milliards de \$ (% des dépenses)

	1997/1998	1998/1999	1999/2000
Part fédérale du financement de la santé (65 % du TCSPS)	6 (19 %)	6,3 (20 %)	7,2 (21 %)
Tous les autres financements de la santé	12,9 (42 %)	13,2 (40 %)	13,2 (38 %)
Tous les autres financements de la santé (surtout privés)	12 (39 %)	13,2 (40 %)	14,1 (41 %)
Total du financement de la santé en Ontario	30,9*	32,7*	34,5*

* Source : ministère de la Santé de l'Ontario

Le gouvernement fédéral a fourni à l'Ontario un paiement TCSPS d'environ 11 milliards de dollars en 1999-2000. Nous avons supposé qu'environ 65 % de cette somme irait à la santé. Il faut noter que ces chiffres comprennent le transfert de points d'impôt.

Un nombre croissant d'Ontariennes et d'Ontariens se préoccupent de la qualité des soins de santé dans la province. Tous les jours, les médias, nos parents et amis, nous rapportent d'autres catastrophes dans le domaine de la santé. Il faut que les deux paliers du gouvernement unissent leurs efforts pour élaborer des solutions à la crise croissante.

Entre-temps, le gouvernement, cherchant à détourner l'attention du public du manque de financement, a l'intention de resserrer les règles qui régissent le temps d'enseignement officiel. La province a un pouvoir de direction total sur l'éducation, et confine les conseils scolaires dans un rôle de bonc émissaire. Au lieu de blâmer des tiers, le gouvernement provincial devrait assumer la responsabilité pour le chaos qu'il a engendré. Le vrai problème tient à la formule de financement du gouvernement qui porte préjudice aux enfants.

4. Enseignement postsecondaire :

Il faut que le budget réinvestisse dans les collèges et universités, plutôt que de compter sur des universités privées à but lucratif, avec leurs frais de scolarité élevés, pour combler le manque d'espaces. L'Ontario a déjà les frais d'enseignement postsecondaire les plus élevés du pays et il se classe au dernier rang en financement par tête de population pour l'enseignement postsecondaire. On ne peut pas affronter la concurrence dans une économie fondée sur les connaissances sans avoir les connaissances. Le fait que le gouvernement provincial ait l'intention de s'en remettre aux universités privées pour accueillir la hausse de 20 % des inscriptions ne fera qu'aggraver l'érosion de nos établissements publics. Les universités privées rivaliseraient avec nos universités publiques pour attirer les étudiants et obtenir les frais de scolarité. Les universités privées américaines qui suivent le modèle appuyé par le gouvernement reçoivent un appui financier public considérable.

Il ne faut pas que les fonds consacrés à l'éducation publique servent à subventionner des établissements d'enseignement postsecondaire privés à but lucratif. Un dollar retiré du système public et versé à une université privée est un dollar de trop. Il ne s'agit nullement de la capacité des universités publiques de l'Ontario de «livrer concurrence» aux établissements privés. À la vérité, dans l'économie mondiale d'aujourd'hui, elles le font déjà. Elles doivent également rivaliser entre elles pour attirer des étudiants et obtenir des subventions de recherche.

5. Logement :

Il importe que le budget propose des mesures pour s'attaquer à la pénurie grandissante de logements locaux, et ce, en favorisant la croissance de tels logements. La construction des logements locaux a connu une chute importante en Ontario. Malgré l'objectif exprimé par le gouvernement, à savoir éliminer la réglementation des loyers afin d'augmenter le nombre de logements locaux, on constate que 3 260 logements seulement ont été construits au cours des trois dernières années. Il est prévu que la demande de logements locaux s'accroîtra de 15 000 logements par an. Par conséquent, l'Ontario accuse un retard d'environ 42 000 logements locaux. Les taux d'occupation à Toronto (0,9 %) et à Ottawa (0,7 %) sont particulièrement élevés. Il importe que le budget prévoit des mesures pour redresser cette situation critique.

6. Politique des exportations :

Il faut que le gouvernement provincial élabore une politique des exportations axée sur l'Ontario qui assure une bonne croissance des exportations tout en conservant notre qualité de vie. Il faut que le budget prévoit un plan afin que l'Ontario puisse maintenir le système de santé et le système éducatif pendant que la croissance des exportations se poursuit.

7. Fonds de SuperCroissance :

Il faut que le budget de cette année présente des exemples précis de la façon dont le secteur privé pourra apporter la traction de 10 milliards de dollars du Fonds de SuperCroissance qui doit venir des investissements de ce secteur. Étant donné les antécédents du contrat de l'autoroute 407, il faut que le gouvernement provincial assume une plus grande responsabilité pour assurer que le Fonds de SuperCroissance envisagé de 20 milliards de dollars ne devienne pas une nouvelle mesure d'imposition.

1. Soins de santé :

Il faut que ce budget vise avant tout à fournir suffisamment de fonds pour régler les problèmes de plus en plus graves qui se posent au système de santé. La mauvaise gestion des mesures de restructuration a entraîné le désordre le plus total dans les niveaux de service. En outre, le système est de moins en moins capable de faire face aux pressions exercées par l'accroissement et le vieillissement démographiques. Les catastrophes que nos parents et amis ont vécues s'ajoutent aux reportages quotidiens dans les médias sur l'aggravation de la situation du système de santé.

Depuis l'entrée en fonction du gouvernement Harris en 1995, nous avons assisté à une chute énorme du nombre de lits pour malades de soins aigus dans les hôpitaux, accompagnée d'une hausse tout aussi spectaculaire du nombre d'heures pendant lesquelles les salles d'urgence des hôpitaux « affichent complet » et obligent les ambulances à transporter les malades à des hôpitaux situés plus loin. Signalons que la province a perdu 5 500 lits pour malades de soins aigus depuis 1995.

Les Ontariennes et Ontariens ont un autre souci : les hausses promises des fonds fédéraux destinés aux soins de santé sont-elles affectées directement aux soins de santé de la population et non au Trésor ou aux réductions d'impôt accordées par les conservateurs? Les gouvernements fédéral et provincial doivent unir leurs efforts pour élaborer des solutions à la crise grandissante que traverse le système de santé.

2. Réductions d'impôt :

Il faut que, dans le budget, le financement adéquat de notre système de santé, de notre système éducatif et de nos services communautaires soit une plus grande priorité que les réductions d'impôt. Il ne faut pas que ces dernières soient adoptées aux dépens des programmes de soutien nécessaires des soins de santé, de

l'enseignement et des collectivités. La qualité des programmes essentiels dans le secteur de la santé et de l'éducation et dans le domaine social se détériore sous l'effet des compressions de recettes entraînées par des réductions d'impôt toujours plus généralisées. Ce n'est qu'après avoir prouvé qu'il a attribué suffisamment de ressources aux programmes essentiels dans le secteur de la santé et de l'éducation et dans le domaine social que le gouvernement devrait procéder à d'autres réductions d'impôt importantes ou généralisées.

3. Éducation :

Il faut que le budget assure un réinvestissement adéquat afin de financer notre système éducatif. Le gouvernement provincial doit assumer la responsabilité des problèmes croissants subis par les services des écoles élémentaires et secondaires à cause de la mauvaise gestion de la nouvelle formule de financement applicable à l'éducation.

Les politiques d'enseignement du gouvernement provincial continuent de forcer la fermeture prématurée et inutile d'écoles locales. Cette année, 133 écoles doivent fermer leurs portes. À Toronto, des élèves de dix écoles viennent d'apprendre qu'ils seront mutés du fait de clôtures d'établissements dans le cadre d'une deuxième ronde de 30 fermetures de ce genre annoncée par le conseil des écoles publiques. Une école sera installée dans un établissement qui a été fermé il y a à peine un an. En même temps, les conseils scolaires ruraux de l'Ontario songent à des clôtures d'écoles qui se traduiraient par un profond bouleversement pour les petites collectivités, par la prolongation des déplacements en autobus et par un grand dérangement pour des milliers d'élèves, et qui représenteraient le renversement d'une tendance vers l'amélioration de l'accès amorcée depuis plusieurs décennies.

Opinion dissidente des libéraux

**Comité permanent
des
finances et des affaires économiques**

Mars 2000

Opinion dissidente du parti libéral

ANNEXE B

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Hôpital de Timmins et du district	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Chambre de commerce de Timmins	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Timmins, ville de	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Together in Education	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
Chambre de commerce de Toronto	16 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Coalition pour l'amélioration des services de garde d'enfants de Toronto	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f006_1.htm
Comité de secours aux sinistrés de Toronto	3 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Transport 2000 Ontario	Mémoire	
United Steelworkers of America	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Université de Toronto, Students' Administrative Council	3 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Urban Development Institution	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f006_1.htm
Van Pelt, C. Keith	Mémoire	
Webster, Eric	Mémoire	
Yalnizyan, Armine	2 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f004_1.htm
Yonge/Bloor/Bay Association	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f006_1.htm
Université York	Mémoire	

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Porcupine Prospectors and Developers Association	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Porter, Doug	2 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f004_1.htm
Putting Housing Back on the Public Agenda	3 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Registered Nurses Association of Ontario	16 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Conseil canadien du commerce de détail	16 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Richmond Hill, ville de	Mémoire	
RJD	Mémoire	
Chambre de commerce de Sarnia Lambton	14 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Simpson, Lee	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
South Porcupine Arena Association	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Spraggon, Ian	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
Conseil du travail de St. Catharines et du district	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
St. Catharines Task Force, Niagara College Foundation and St. Catharines Chamber of Commerce	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
St. Lawrence District Medical Centre	Mémoire	
Stakeholders' Alliance for Electricity Competition and Customer Choice	Mémoire	
Stopani-Thomson, Malcolm	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f009_1.htm
Swift, Catherine	2 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f004_1.htm
Taxpayers' Coalition Niagara	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
Tidman, Rick	Mémoire	

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 10	14 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f01 0_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 22	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f01 1_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 26, unité de négociation des enseignantes ou enseignants suppléants	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 9_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 26, unité de négociation du personnel responsable des services aux étudiantes et étudiants	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 9_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 5A, Northern Shield	7 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 7_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 5B, Rainy River et Fédération des enseignantes-enseignants de l'élémentaire en Ontario, district de Rainy River	7 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 7_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 8, Avon Maitland	Mémoire	
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, districts 26 et 27, unité de négociation des enseignantes et enseignants	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 9_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants de l'Ontario	1 ^{er} février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 3_1.htm
Ontario Trucking Association	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 6_1.htm
Ontario Undergraduate Student Alliance	3 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 5_1.htm
Organization of Book Publishers of Ontario	Mémoire	
Ottawa-Carleton Child Care Association and CUPE 2204, Child Care Workers of Eastern Ontario	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 9_1.htm
People for Education	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 6_1.htm
Piatkowski, Linda	Mémoire	
Porcupine Mine Managers' Association	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses sion1/committees/finance/f00 8_1.htm

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Coalition pour l'amélioration des services de garde d'enfants de l'Ontario	1 ^{er} février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
Association des producteurs de maïs en Ontario	14 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Fédération de l'agriculture de l'Ontario	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Fédération du travail de l'Ontario	16 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Federation of University Faculty Associations	16 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Home Builders' Association	4 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f006_1.htm
Association des hôpitaux de l'Ontario	16 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Mining Association	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Non-Profit Housing Association	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Nurses' Association, section 81	7 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Conseil ontarien des parents		
Ontario Petroleum Institute		
Syndicat des employés et employés de la fonction publique de l'Ontario	7 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f007_1.htm
Ontario Real Estate Association	16 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Road Builders' Association	1 ^{er} février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario	2 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f004_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario, district 1, Nord-Est de l'Ontario	8 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Mennonite Central Committee Ontario	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Merck Frosst Canada & Co.	Mémoire	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
Ministre des Finances	1 ^{er} février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
Ministère des Finances	1 ^{er} février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
MJP Communications	Mémoire	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
Mushkegowuk Tribal Council	8 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Neilson, Dr. Peter	14 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Niagara Falls, ville de	Mémoire	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
Niagara SARC Network and Provincial Council of Women of Ontario	15 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
Niagara, Regional Municipality of Northern College	Mémoire	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Northwestern Independent Living Services	7 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f007_1.htm
Ontario AIDS Network	Mémoire	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f016_1.htm
Ontario Association of Interval and Transition Houses	16 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Ontario Association of Non-Profit Homes and Services for Seniors	Mémoire	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
Ontario Campaign 2000	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Catholic School Trustees' Association	Mémoire	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f003_1.htm
Chambre de commerce de l'Ontario	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Ontario Childcare Coalition	15 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm
Ontario Chiropractic Association	15 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f011_1.htm

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Gauthier, Lucien	8 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Greater Toronto Hotel Association	16 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Hunter, G.K.	Mémoire	
Bureau d'assurance du Canada	4 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f006_1.htm
Jestin, Warren et Aron Gampel	2 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f007_1.htm
Chambre de commerce de Kenora et du district	7 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f007_1.htm
Kenora, ville de	7 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f007_1.htm
Leamington, municipalité de	14 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Lecours Explorations	8 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Leeds County Federation of Agriculture	Mémoire	
Leeds County Stewardship Council	Mémoire	
London, ville de	14 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Collège Loyalist d'arts appliqués et de technologie	9 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f009_1.htm
Lumber and Building Materials Association of Ontario	Mémoire	
Mackenzie, Hugh	2 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f004_1.htm
Marchaud, Berthe	Mémoire	
Mayor's Community Committee on Homeless, Kenora	7 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f007_1.htm
McCallum, John	2 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f004_1.htm
McCartney Consultants Inc. and ClinSaver Software Inc.	Mémoire	

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Fédération de l'habitation coopérative du Canada, région de l'Ontario	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Cornwall Electric	Mémoire	
Council of Ontario Construction Associations	2 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f004_1.htm
Conseil des universités de l'Ontario	16 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f012_1.htm
Cross-Country Ontario, division du Nord de l'Ontario	8 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Curtie, Don	14 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Di Cecco, Anne	14 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Domian, Rad et Ray	Mémoire	
Drynan, Jack	9 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f009_1.htm
Duck, Patricia	Mémoire	
Ear Falls, canton de	7 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f007_1.htm
Earthroots	4 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f006_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants de l'élémentaire en Ontario, section du Haut-Canada	9 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f009_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants de l'élémentaire en Ontario	3 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f005_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants de l'élémentaire en Ontario, section 1, Nord-Est de l'Ontario	8 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f008_1.htm
Fédération des enseignantes-enseignants de l'élémentaire en Ontario, section de Thames Valley	14 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f010_1.htm
Energy Probe Research Foundation	Mémoire	
Fragale, Luigi	Mémoire	
Gananoque, municipalité de	9 février 2000	http://bb/hansard/37_par/ses/sion1/committees/finance/f009_1.htm

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Association canadienne des fabricants de produits pharmaceutiques	Mémoire	
Fédération canadienne de l'entreprse indépendante	16 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_2_1.htm
Fédération canadienne des étudiantes et étudiants – Ontario	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_6_1.htm
Canadian Taxpayers Federation	16 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_2_1.htm
Canadian Transit Company	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_1_1.htm
Syndicat canadien de la fonction publique, district de Niagara	Mémoire	
Syndicat canadien de la fonction publique, division de l'Ontario	Mémoire	
Association canadienne du transport urbain et Ontario Community Transportation Association	Mémoire	
Services de soins à l'enfance de la Société d'aide à l'enfance	14 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_0_1.htm
Centre for Equality Rights in Accommodation	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_6_1.htm
Chambers, Mark J.	Mémoire	
Chambre de commerce de Chatham et du district	14 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_0_1.htm
Comité des services de garde d'enfants de Toronto	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_6_1.htm
Child Poverty Action Group	3 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_5_1.htm
Children and Youth Action Committee of Toronto	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_6_1.htm
Clarke, Bonnie	Mémoire	
Centre Collectif de Santé Communautaire de Kapuskasing et Région	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_8_1.htm
Collège Universitaire de Hearst	8 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_8_1.htm

LISTE DES TÉMOINS ET DES MÉMOIRES

Organisme/Particulier	Date du témoignage	Journal des débats URL
Abiliti Consolidated Inc.	Mémoire	
Academy of Learning Council of Ontario	Mémoire	
Aggregate Producers' Association of Ontario	16 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_2_1.htm
Alliance of Canadian Second Stage Housing, Ontario Caucus	14 février 2000	
Alliance des Manufacturiers et des Exportateurs du Canada, division de l'Ontario	16 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_0_1.htm
Apotex	Mémoire	
As-Sadiq Islamic School	Mémoire	
Benedict, Doug	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_6_1.htm
Bensen, William	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_1_1.htm
Bickerton, Alan	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_9_1.htm
Conseil du travail de Brockville et du district	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_9_1.htm
Buffett, Barbara	Mémoire	
Association canadienne des automobilistes de l'Ontario	Mémoire	
Cameron, Gordon	9 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_9_1.htm
Canada's Research-Based Pharmaceutical Companies	3 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_5_1.htm
Canadian Association of Not-for-Profit Registered Education Savings Plan (RESP) Dealers	4 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_6_1.htm
Association canadienne des fabricants de produits chimiques	1 ^{er} février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f00_3_1.htm
Canadian Co-operative Association, région de l'Ontario	15 février 2000	http://bb/hansard/37_parl/ses/sion1/committees/finance/f01_1_1.htm

Liste des témoins et des mémoires

ANNEXE A

- 1994/1995 et en incluant une nouvelle indexation dans le TCSPS qui tiendrait compte de l'augmentation et du vieillissement de la population de l'Ontario.
13. Le gouvernement doit maintenir son engagement vis-à-vis du financement des soins de santé et continuer à maintenir un régime de soins de santé qui investisse dans les services prioritaires.
14. Nos enfants représentent notre avenir. Le gouvernement doit continuer à appuyer les programmes et les mesures qui garantissent à nos enfants de grandir dans un climat sain, sécuritaire et favorable.
15. Le gouvernement doit appuyer les programmes postsecondaires visant l'aide aux étudiants ainsi que les programmes visant à réduire le niveau de la dette des étudiants.
16. Le gouvernement doit continuer à trouver les moyens de s'assurer que la salle de classe bénéficie davantage des dépenses affectées au budget de l'éducation.
17. Le gouvernement doit respecter son engagement vis-à-vis de l'infrastructure en immobilisations dans la province de l'Ontario avec la société SuperCroissance innovatrice.

- Le Comité recommande ce qui suit :
1. Le gouvernement devrait maintenir sa politique de gestion budgétaire rigoureuse et continuer à réduire le déficit et à équilibrer le budget d'ici l'exercice 2000-2001.
 2. Le gouvernement n'a pas besoin d'un budget équilibré pour continuer à rechercher des efficacités au sein du gouvernement. Le gouvernement doit être sans cesse vigilant pour s'assurer que les deniers publics sont dépensés judicieusement.
 3. Les réductions fiscales sont un stimulant économique important. Le gouvernement devrait s'acquitter de son engagement de réduire encore les impôts sur le revenu des particuliers pour stimuler la création d'emplois, l'investissement et la confiance des consommateurs.
 4. Le gouvernement doit maintenir son engagement de réduire les formalités administratives et d'éliminer les barrières aux activités commerciales grâce à son travail au sein de la Commission de révision des formalités administratives et grâce à d'autres mesures.
 5. Le gouvernement doit s'engager à adopter une stratégie visant à réduire la dette une fois que le déficit provincial aura été éliminé.
 6. Le meilleur programme social pour ceux qui vivent dans la pauvreté est un emploi. Le gouvernement doit continuer à promouvoir les politiques qui créent un climat propice à une forte création d'emplois dans le secteur privé et à une solide croissance économique.
 7. Le gouvernement doit maintenir des programmes qui assurent la promotion du développement économique partout dans la province de l'Ontario, notamment dans les collectivités qui n'ont pas encore réalisé leur plein potentiel économique.
 8. Le gouvernement doit continuer à appuyer les politiques qui aident les PME à se constituer des capitaux propres.
 9. Le gouvernement doit continuer à œuvrer en vue de l'équité fiscale à l'échelon de la province au sein du régime des impôts fonciers.
 10. Dans l'intérêt d'aider l'emploi des jeunes et leurs employeurs, le gouvernement doit continuer à prier instamment le gouvernement fédéral de réduire les cotisations à l'assurance-emploi, qui détruisent les emplois, à 2 \$ ou moins pour 100 \$ de rémunération.
 11. Le gouvernement doit collaborer avec d'autres paliers du gouvernement et le secteur privé, notamment les petites entreprises, pour encourager l'emploi des jeunes.
 12. Le gouvernement doit continuer à prier instamment le gouvernement fédéral de rétablir son engagement vis-à-vis des soins de santé et de l'éducation postsecondaire en rétablissant le financement du TCSPS aux niveaux de

Le degré de préoccupation suscitée par cette question était manifeste d'après le nombre et la variété des témoins qui ont fait leurs observations et recommandations en vue de prendre les mesures appropriées. Tous les niveaux de gouvernement ont été encouragés à participer à la prestation de logements abordables. Certains groupements ont proposé une « solution de 1 % » qui exigerait des gouvernements qu'ils dépensent 1 % supplémentaire de leur budget total pour le logement. Les partenaires pourraient inclure le secteur à but non lucratif qui fournit des logements, des groupements religieux, des clubs philanthropiques, le secteur des services financiers et l'industrie privée de l'aménagement immobilier. Certains représentants du secteur privé ont parlé des possibilités de partenariat entre le secteur public et le secteur privé, et de la mise en œuvre de politiques qui les amèneraient à recommencer à bâtir des logements locatifs, ainsi que de l'élimination de la taxe de vente provinciale sur les matériaux utilisés dans la construction de logements abordables. D'autres ont estimé que leur secteur devrait participer davantage à la résolution du problème par l'intermédiaire d'œuvres de charité et de programmes de formation professionnelle et de recrutement.

Plusieurs témoins ont discuté d'allocations de logement et d'accords de supplément au loyer. Une allocation de logements en deux parties, une pour les bénéficiaires d'aide sociale et une pour les foyers à faible revenu qui ont un emploi rémunéré a été proposée. Les accords de supplément au loyer ont revêtu une nouvelle importance avec l'accord de logements sociaux signé par le gouvernement fédéral et les gouvernements provinciaux en novembre dernier. Le gouvernement de l'Ontario s'est engagé à affecter 50 millions de dollars des économies qu'il réalise grâce à l'accord avec le gouvernement fédéral pour construire des logements supplémentaires donnant droit à un supplément au loyer. Des assurances ont été recherchées pour que les fonds actuels servent à rétablir le nombre de logements à un niveau antérieur de 16 600 et que la somme de 50 millions de dollars serve à construire des logements supplémentaires plutôt que des logements de remplacement. (Maintenant qu'un accord a été signé avec le gouvernement fédéral, la province peut aller de l'avant avec son transfert proposé de responsabilités administratives pour les logements sociaux aux municipalités.)

Enfants

Un grand nombre de témoins ont démontré une compassion profonde pour les enfants et ont souligné l'importance du lien entre la qualité du logement et de la nutrition dans les premières années de la vie, la stabilité dans le milieu familial, l'accès aux soins de santé et l'intégration réussie dans le monde des adultes. Ces liens ont été le mieux facilités par un système de garderie financé par les deniers publics et bénéficiant d'un permis qui permettait aux parents de travailler ou d'aller à l'école. Certains défenseurs des garderies ont prétendu que le gouvernement avait fait des compressions d'environ 70 millions de dollars dans le système formel au cours des cinq dernières années, chiffre qui est contesté par le gouvernement, et ont fait appel à la province pour rétablir le financement intégral ou pour faire de nouveaux investissements considérables. La province et les municipalités ont partagé les coûts de garderie d'enfants depuis 1998. Un certain nombre de témoins ont recommandé un plan quinquennal pour accroître la capacité du système formel et ont estimé que le programme universel de garderie du Québec pourrait servir de modèle.

Les défenseurs des soins des enfants ont également appuyé le rétablissement de la politique exigeant de nouveaux édifices scolaires pour y inclure des places de garderie, pour tenir compte du fait que les garderies représentent un coût légitime en matière d'éducation. De plus, le Régime national de prestations pour enfants (la prestation fiscale pour enfants du gouvernement fédéral et le Supplément de revenu de l'Ontario) devait s'appliquer à toutes les familles à faible revenu, notamment celles qui bénéficiaient de l'aide sociale.

Logement

Les sans-abri et ceux qui risquent de devenir sans-abri ont occupé une place préminente dans les derniers rapports et les dernières stratégies annoncées par le gouvernement fédéral, les gouvernements provinciaux et les municipalités. Parmi ces rapports, citons *Taking Responsibility for Homelessness: An Action Plan for Toronto*, rapport préparé par le groupe de travail sur les sans-abri, constitué par le maire en janvier 1999, et les parties 1 et 2 de *Where's Home: A Picture of Housing Needs in Ontario*, publié en mai et novembre 1999 et coparrainé par la Ontario Non-Profit Housing Association et la Fédération de l'habitation coopérative du Canada – Région de l'Ontario.

Les défenseurs des logements sans but lucratif et d'autres témoins ont été encouragés par les intentions annoncées par le gouvernement, mais ont estimé qu'il fallait faire beaucoup plus. La nécessité de reconnaître que la question n'est pas restreinte à de vastes centres urbains comme Toronto est particulièrement préoccupante. De même, les solutions aux problèmes de Toronto risquent de ne pas marcher dans d'autres collectivités et les taux élevés de logements inoccupés ne garantissent pas une forte provision de logements abordables.

Recrutement et maintien des effectifs dans le domaine des professionnels de la santé

Médecins

Plusieurs régions de la province ont été déclarées comme manquant de médecins, en dépit des encouragements pour les attirer. Des patients sans médecin remplissent les salles d'urgence des hôpitaux, les listes d'attente de spécialistes sont longues et les malades doivent se rendre dans d'autres collectivités pour trouver des médecins de famille. Les membres ont appris qu'une population francophone dans le Nord de l'Ontario dont les caractéristiques de comportement et socio-démographiques augmentent les risques qu'elle encoure en n'étant pas servie dans sa propre langue. De plus, la pénurie de médecins dans le Sud a aggravé la situation dans le Nord.

Pour remédier à ces problèmes, on a laissé entendre qu'il fallait offrir une rémunération appropriée et de nouveaux fonds pour les hôpitaux afin de garder les médecins qui travaillaient dans ces établissements, davantage de financement pour les facultés de médecine afin de donner une formation aux étudiants du Nord et des congés, avec remplacements, pour les vacances et le perfectionnement professionnel. Il faut également envisager de mettre en œuvre des programmes d'encouragement avec divers calendriers de paiement et des recommandations faites par le Dr. Robert McKendry dans son rapport récent, *Physicians for Ontario: Too Many? Too Few: Physicians for 2000 and Beyond*.

Infirmières

La pénurie d'infirmières a été, selon les dires, la menace stratégique la plus grande à laquelle ont fait face tous les secteurs du régime de soins de santé, à la fois à court terme et à moyen terme. Cette pénurie est liée au niveau de financement et à la durabilité, et elle est aggravée par l'augmentation de la charge de travail, l'insécurité d'emploi et la concurrence à l'échelon international et de la part d'autres provinces. Les témoins ont demandé d'encourager les universités à offrir une expérience dans le Nord et dans les régions rurales aux élèves infirmières et de dégager des fonds pour les encouragements locaux afin d'attirer les infirmières. Il y a eu également un besoin perçu de resserrer les mécanismes de reddition de comptes pour l'élément, concernant les infirmières, qui fait partie des plans de fonctionnement pour les hôpitaux et pour d'autres institutions de soins de santé.

PROBLÈMES SOCIAUX

On mentionne au début de ce rapport les préoccupations touchant à l'insécurité économique et au taux de pauvreté, en dépit de la vigueur de l'économie provinciale. Ces préoccupations ont été particulièrement manifestes dans les exposés ayant trait aux services pour enfants et à la prestation de logements abordables.

Les questions relatives aux soins de santé ont suscité un grand nombre de commentaires et de recommandations de la part des hôpitaux, des infirmières et de ceux qui œuvrent dans le régime de soins de santé prolongés, de même que de représentants des municipalités et de groupements d'entreprises. Toutes les personnes concernées avaient des opinions sur ce qui a été décrit comme un système à risque ou en état de crise. Par ailleurs, on a fait valoir au Comité que les solutions trouvées dans une partie de la province n'étaient pas nécessairement appropriées pour d'autres.

Comme l'économie provinciale est forte, il est opportun d'effectuer de plus grands réinvestissements dans des secteurs comme la santé qui ont connu des compressions et des restrictions. On a également signalé le besoin de faire des pressions continues sur le gouvernement fédéral pour qu'il accroisse les paiements de transfert en matière de soins de santé provinciaux ainsi que la nécessité d'une meilleure coordination ou intégration de sources de financement qui sont maintenant cloisonnées de silos de financement. Des changements démographiques ont suscité un intérêt dans l'expansion de soins de longue durée et à domicile. Les besoins d'hôpitaux ainsi que le recrutement et le maintien des effectifs de médecins et d'infirmières doivent être comblés de manière urgente.

Hôpitaux

Dans le Nord de l'Ontario, le Comité a entendu les doléances des hôpitaux desservant une vaste région géographique qui, selon eux, étaient chroniquement sous-financés et démunis de fonds, en dépit de tout ce qu'ils pouvaient faire pour établir un budget prudent. On a recommandé pour tous les hôpitaux un plan de financement de fonctionnement triennal qui comporterait une clause d'indexation. Cette clause tiendrait compte des coûts liés aux mouvements de population, aux nouveaux médicaments et aux investissements dans les travailleurs du savoir. Les travailleurs du savoir sont étroitement liés à la promotion de la recherche en matière de santé et de médecine. Une augmentation des dépenses visant à attirer ces travailleurs fournirait des occasions supplémentaires d'emplois et contribuerait à rapatrier les chercheurs canadiens qui vivent à l'étranger. Des investissements dans la nouvelle technologie et l'équipement médical permettraient aux hôpitaux et au personnel de la santé d'être en liaison au-delà des projets actuels de télé-médecine et de télé-radiologie.

du secteur public au sens large ont parlé favorablement du rapport de Fraser Mustard et de Margaret McCain intitulé *The Early Years Study* et ont prié le gouvernement de porter une attention particulière à ses recommandations. On a également encouragé le gouvernement à protéger les programmes actuels de garde d'enfants dans le cadre de l'école et à rétablir la politique exigeant de nouveaux bâtiments scolaires pour y inclure des places de garde. Les enseignants du palier élémentaire ont demandé que l'écart historique entre le financement du palier élémentaire et celui du palier secondaire soit resserré.

Palier postsecondaire

Les groupements d'étudiants ont parlé des difficultés financières que leurs membres éprouvent pour terminer leur éducation et de la charge d'emprunts qu'ils doivent assumer à l'avenir. D'autres ont envisagé la perspective de ces coûts comme une barrière à l'accessibilité. Parmi les suggestions évoquées pour alléger ces problèmes, on a mentionné un enrichissement du Régime d'aide financière aux étudiantes et étudiants de l'Ontario (le RAFFEO), une réforme efficace du RAFFEO, un système d'emprunts fédéral-provincial reposant sur un plan de remboursement en fonction du revenu et un programme de bourses inscrit dans la loi qui serait alimenté par les recettes de loteries. On a également proposé que les frais de scolarité soient plafonnés et que les frais de tous les programmes soient réglés.

Collèges communautaires

Les collèges communautaires situés en dehors de la région du Grand Toronto ont décrit les mesures de restructuration, ont fait part de préoccupations à propos de déficits cumulatifs et des désavantages qu'ils connaissent par rapport aux universités. La formule de financement du gouvernement a été caractérisée comme reposant sur les inscriptions. Des modifications à cette formule qui reconnaîtraient et compenseraient les disparités régionales profiteraient aux petites institutions. Le financement a également été demandé pour des ordinateurs et pour la modernisation des installations, notamment les bâtiments, les ordinateurs et d'autres équipements.

Universités

Comme les collèges, les universités ont répondu par des moyens innovateurs au manque de financement et aux nouvelles exigences, particulièrement dans le Nord de l'Ontario. En dépit de ces mesures, les universités ont lancé un avertissement. Selon elles, les exigences changeantes et croissantes de leurs programmes nécessitent un financement supplémentaire pour de nouvelles facultés et le renouvellement des installations universitaires. Un appui accru à la recherche a également été demandé. Deux rapports demandés par le gouvernement, ayant trait à la recherche, *Framework for A Research Policy for Ontario* et *Growing Ontario's Innovation System: The Strategic Role of University Research*, ont été recommandés au gouvernement pour étude.

taxe minière de l'Ontario de 20 à 12 %, ce dernier taux étant l'équivalent de la taxe en vigueur au Québec. Ils ont également prié le gouvernement provincial et le gouvernement fédéral d'appuyer une mesure fiscale plus favorable aux actions accreditives.

ÉDUCATION

Divers témoins ont fait des observations sur les éléments des paliers élémentaire, secondaire et postsecondaire du système d'éducation en Ontario. On a fait allusion à l'importance de l'éducation dans le développement de l'enfant pour en faire un membre sain et contributif de la société et au rôle direct que l'éducation joue pour assurer le succès économique et la compétitivité de la province. Cependant, la question du financement a été au cœur de la plupart des exposés.

Paliers élémentaire et secondaire

Au cours des cinq dernières années, le nombre de conseils scolaires a été réduit grâce à des fusions et la formule de financement a été modifiée pour devenir un modèle axé sur l'élève. On a prétendu que ces changements ont été la cause de la réduction du nombre des effectifs, des services et des programmes, de la diminution des journées de perfectionnement professionnel et des fermetures d'écoles. Ces changements ont également été la cause de l'augmentation des sommes qu'il a fallu réunir par des campagnes de recueil de fonds afin d'acheter des articles nécessaires à la salle de classe. Les subventions à l'éducation de l'enfance en difficulté, à l'anglais langue seconde et aux occasions d'apprentissage ont également été touchées. L'attention a été attirée sur les coûts supplémentaires à la charge des conseils du Nord de l'Ontario en raison de facteurs géographiques ainsi que sur les besoins des conseils du Sud qui ont de grosses populations rurales.

L'effet de ces changements a suscité des appels pour obtenir davantage de financement ou des révisions du modèle de financement actuel, et des préoccupations à l'égard du moral du personnel, de la pénurie d'enseignants et de l'avenir de la profession d'enseignant.

Plusieurs associations d'enseignants ont demandé le rétablissement d'un certain niveau d'impôts locaux pour les besoins locaux d'éducation. On a rappelé également aux membres que toutes les conventions collectives du palier élémentaire et du palier secondaire expirent à la fin du mois d'août 2000. On a proposé que la formule de financement réponde au besoin d'apporter des ajustements de salaires pour que les enseignants puissent partager la progression économique récente dont ont profité d'autres groupements professionnels.

Des observations d'une nature plus précise ont été faites à propos de l'éducation préscolaire, de la garde d'enfants dans les écoles et du financement des écoles élémentaires par rapport aux écoles secondaires. Des groupes du secteur privé et

financement pour les petites entreprises, ses efforts n'ont pas été poussés, ni dans leur application ni dans leur effet.

DÉVELOPPEMENT DU NORD

Au cours de ses audiences dans le Nord de l'Ontario, le Comité a entendu les échos d'un grand nombre de préoccupations budgétaires et économiques présentées dans d'autres parties de la province. Certains ont demandé de poursuivre la création d'un Comité consultatif du Nord et d'un groupe de travail qui examinerait les questions relatives à la population des Premières nations. Le Comité serait composé des représentants municipaux relevant du ministre du Développement du Nord. Quant au groupe de travail, il réunirait les gouvernements fédéral et provincial, ainsi que le secteur privé, pour examiner les coûts des programmes qui existent en faveur des membres des Premières nations, à la fois dans les réserves et en dehors des réserves.

Les motoneiges et les mines sont deux aspects de l'activité économique qui ont attiré l'attention dans le Sud. Ces deux activités ont lieu dans toute la province, mais c'est surtout dans le Nord de l'Ontario que l'effet économique est le plus grand.

Motoneige

Les pistes de motoneige du Nord de l'Ontario attirent les habitants de la région ainsi que les touristes d'autres parties de l'Ontario et du Canada, de même que du Nord-Est des États-Unis. Les collectivités du Nord ont tiré des avantages économiques de la popularité du sport. Le gouvernement provincial a fourni de l'argent pour l'amélioration des pistes par l'intermédiaire de la Société de gestion du Fonds du patrimoine du Nord de l'Ontario. Des appels ont été lancés pour la participation de la province à la fourniture de fonds de fonctionnement et pour une loi exigeant des permis obligatoires.

Mines

L'industrie des mines contribue pour une somme de 1,5 milliard de dollars au trésor du gouvernement provincial. Chaque année, elle génère environ 106 800 emplois directs et indirects. Dans le Nord-Est de l'Ontario à lui seul, environ 1,2 milliard de dollars est versé annuellement en salaires et en avantages sociaux aux mineurs. Cependant, la faiblesse des marchés et des cours des produits de base ont eu un effet négatif sur l'exploitation minière dans une province qui a certaines des caractéristiques géologiques les plus productives du monde. Par exemple, selon certains témoins, entre 1996 et 1998, les dépenses d'exploration minière de l'Ontario ont connu une baisse de 34 à 36 % des investissements, et elles sont passées de la première à la deuxième place au Canada, après le Québec. Pour contrebalancer ce changement dans les investissements, les représentants de l'industrie ont demandé une réduction de la

Camionnage

L'industrie du camionnage joue un rôle important dans l'économie de l'Ontario, puisqu'elle expédie 80 % des exportations aux États-Unis, qu'elle dessert chaque secteur industriel de la province et qu'elle emploie un grand nombre de personnes. C'est une entreprise à faible marge bénéficiaire qui concurrence directement ses homologues d'autres provinces et des États-Unis.

Comme les coûts du transport peuvent représenter entre 4 et 13 % du coût final des biens manufacturés en Ontario, les taxes et les droits de l'industrie du camionnage ontarien, qui sont plus élevés que dans les territoires avoisinants, représentent une lourde charge. L'Ontario est l'un des rares territoires d'Amérique du Nord qui impose la taxe de vente au détail sur les camions et remorques neufs, l'entretien et les réparations ainsi que les cotisations d'assurance automobile. Les réparations obligatoires résultant du programme de test des émissions Air pur sont également assujetties à la taxe. Selon l'Ontario Trucking Association, les diverses taxes frappant l'industrie aboutissent à des recettes d'environ 200 millions de dollars par an. De plus, le prix du carburant diesel est maintenant d'environ 176 % plus élevé qu'il ne l'était il y a un an. Comme l'industrie doit recourir aux emprunts pour financer son exploitation, elle redoute l'impact de la hausse des taux d'intérêt. On a laissé entendre que le camionnage était un bon indicateur de l'activité économique future et que ce pourrait être un signe précurseur de ce qui pourrait arriver au reste de l'économie.

Tourisme

Le tourisme est l'un des secteurs de la province dont la croissance est la plus rapide. À Toronto, c'est le deuxième secteur en importance après le secteur des services financiers. C'est une industrie hautement compétitive qui dépend du revenu discrétionnaire. Le boom des grandes économies internationales devrait favoriser le tourisme dans la province. Certains témoins ont laissé entendre que des facteurs comme les impôts fonciers élevés, l'insuffisance des budgets de marketing du gouvernement et des attractions de qualité médiocre, entre autres, menacent l'avenir de l'industrie. Les petites municipalités, notamment dans le Nord, ne peuvent se permettre de lancer des campagnes de marketing et on a proposé de leur donner la possibilité d'imposer des taxes sur l'hébergement qui seraient réservées à de telles campagnes.

Les petites entreprises

Les petites entreprises représentent un créateur d'emplois important mais l'accès au financement est une préoccupation particulière, car il semble qu'il y ait moins de sources de financements à la portée des petites entreprises que par le passé. Selon les représentants des petites entreprises, les fonds de capital risque ne sont appropriés que pour un très petit pourcentage du secteur. De plus, le régime fiscal apparemment l'effet d'empêcher la constitution de capitaux propres par les petites entreprises. Bien que le gouvernement ait essayé d'améliorer l'accès au

rationnalisation de la charge de la réglementation qui est imposée aux entreprises et pour faciliter la compétitivité. On a fait observer qu'entre 1995 et 1999, la Commission a été responsable de l'introduction de 11 projets de loi qui ont abrogé 28 lois et qui en ont modifié plus de 150. En outre, plus de 1 300 règlements que la Commission a considérés comme désuets ont été abolis. Cependant, le mandat de la Commission doit être élargi pour lui permettre de faire enquête dans le fonctionnement de plusieurs grands ministères ainsi que dans un certain nombre d'organismes. Il y a eu un consensus parmi les témoins qui ont recommandé de rendre la Commission permanente.

Droits d'utilisation

Alors qu'il n'y a aucune objection au paiement de droits commerciaux ou de droits d'utilisation de permis, on estime que l'adoption de droits d'utilisation de la part des municipalités pour dégager des recettes est fâcheuse. Une loi conçue pour s'assurer que ces droits sont appliqués pour récupérer les coûts et qui prévoirait un mécanisme d'appel permettrait de dissiper ces préoccupations.

SECTEURS COMMERCIAUX

Agriculture

Un certain nombre de témoins se sont attardés sur l'agriculture et l'ont placée dans le contexte de problèmes plus vastes auxquels se heurtent les régions rurales. Dans des régions comme Chatham-Kent, où environ 70 % de l'économie dépend de l'agriculture, les agriculteurs ont des difficultés considérables. Au cours des dix dernières années, les revenus agricoles en Ontario ont baissé d'environ 50 %. Selon un certain nombre d'organismes représentant l'agriculture, la réduction de l'aide de l'État de 453 millions de dollars en 1991-1992 à 296 millions de dollars en 1998-1999, à un moment où les prix internationaux des produits de base ont chuté, la fermeture des bureaux locaux du ministère et l'élimination de postes de spécialistes de récoltes auront un effet nuisible sur les exploitations agricoles.

On a réclamé le réinvestissement par le gouvernement dans une grande variété de projets liés à l'agriculture, notamment la recherche, la technologie et la formation. Des programmes précis, comme les améliorations provinciales au programme Aide en cas de catastrophe liée au revenu agricole, annoncées à l'automne dernier par le gouvernement fédéral et l'accélération de nouvelles négociations sur le réseau du filet de sécurité sont de toute urgence. Ce réseau devrait comprendre le Compte de stabilisation du revenu net, l'assurance-récolte et les programmes connexes comme la gestion des revenus du marché et du risque auto-administré, ainsi que les programmes en cas de sinistre frappant les revenus agricoles.

investissements correspondants du secteur privé et d'autres partenaires non gouvernementaux. Le programme fournit l'occasion de coordonner la stratégie de développement d'infrastructures, notamment les propositions qui sont en réponse au programme attendu d'infrastructures entre les gouvernements fédéral, provinciaux et les administrations municipales. Pour le premier exercice de ce programme, le gouvernement a affecté une somme de 2,9 milliards de dollars dont l'essentiel sera consacré aux routes (936 millions de dollars), à l'éducation postsecondaire (742 millions) et à la santé (504 millions). Le développement de la science et de la technologie est également un objectif important du programme.

Plusieurs aspects du programme ont causé des préoccupations chez les témoins. Parmi les recommandations, certains ont proposé que le programme soit réservé au développement de l'infrastructure véritable et non pas à la construction d'installations douteuses. Il faut mettre en place des procédures bien définies pour la consultation avec le secteur privé, pour les projets en vue et pour mettre en place des offres non sollicitées du secteur privé. Le programme doit être restructuré pour faciliter les partenariats avec d'autres paliers de gouvernement et pour pouvoir effectuer des investissements inconditionnels dans l'infrastructure, là où c'est nécessaire. Ses lignes directrices doivent être conçues pour contribuer à stimuler l'économie intérieure et pour s'assurer que l'on emploie les fournisseurs, entrepreneurs généraux et spécialistes locaux. Certaines petites municipalités craignent de ne pas pouvoir disposer des ressources voulues pour accéder au programme. On a mentionné également que le programme ne prévoit pas de fonds pour des objectifs qui ne sont pas reliés aux études dans les universités, comme les installations pour les étudiants, et que ses lignes directrices mettent trop l'accent sur la collaboration entre les universités et les collèges.

Transport

Un témoin a laissé entendre que, par le passé, trop de projets de transport provinciaux n'avaient pas tenu compte de la conjoncture en général et que l'on avait accepté de tenir compte de facteurs étrangers dans leur conception. Comme tous les modes de transport sont reliés, les investissements dans l'infrastructure doivent être coordonnés grâce à un plan complet de transport combiné, de sorte que les personnes, les biens et les services puissent circuler avec efficacité et efficacité. Étant donné l'importance de la région du Grand Toronto et du Golden Horseshoe pour l'économie provinciale, un plan de transport approprié à la région est souhaitable. Étant donné l'importance du marché américain pour l'Ontario, les investissements dans les couloirs où s'effectuent les échanges commerciaux et dans les entrées aux villes frontalières comme Windsor, Sarnia et Niagara Falls sont importants. La modernisation du système routier de la province, notamment dans le Nord, et l'amélioration de la route transcanadienne sont des priorités.

Commission de révision des formalités administratives

Un certain nombre de témoins du monde des affaires ont joué le travail de la Commission de révision des formalités administratives pour assurer la

Impôts fonciers

Certains témoins ont craint que l'introduction du système d'évaluation à l'échelon de la province reposant sur la valeur actuelle ou marchande en 1998 ne comprenne, entre autres, des gammes d'équité qui induisent dans quelle mesure les impôts sur les propriétés commerciales, industrielles et multi-résidentielles pourraient différer. On a mentionné que les taux réels d'impôt frappant ces catégories de biens ne sont pas justifiées pour des raisons économiques et qu'ils imposent une charge aux entreprises, notamment les petites entreprises. Dans certaines parties de Toronto par exemple, on prétend que les impôts fonciers représentent la dépense la plus importante d'une entreprise, souvent plus de 50 % du coût d'exploitation et ils ont été isolés comme étant l'obstacle le plus important au développement de nouveaux hôtels à Toronto. Selon certains, c'est à cause de ces impôts fonciers que l'on ne peut attirer des entreprises dans certaines municipalités du Nord. De plus, si le plafonnement 10-5-5 a empêché l'imposition d'augmentations d'impôt pour certaines entreprises, il a abouti dans un certain nombre de municipalités à retarder les décisions sur cette question complexe.

Comme les taux d'impôts fonciers compétitifs frappant les propriétés commerciales sont un moyen efficace de développement économique, il est urgent d'adopter un régime équitable d'impôts fonciers qui tienne compte des intérêts de tous les partis. Parmi les éléments que l'on pourrait prendre en considération, citons la partie de l'impôt réservé à l'éducation, la création d'une catégorie fiscale distincte pour les propriétés commerciales de quartiers et de dispositions relatives à un processus d'appels.

COMPÉTITIVITÉ

Infrastructure

Un grand nombre de témoins ont mentionné le soi-disant déficit d'infrastructure qu'il y a lieu de résoudre si l'Ontario veut maintenir sa compétitivité. La qualité des routes, du système ferroviaire, des cours d'eau et des télécommunications est essentielle au maintien de la croissance économique. On a proposé que les gouvernements provincial et fédéral collaborent pour mettre sur pied des programmes d'infrastructure dans la mesure du possible et que les municipalités soient obligées de réserver des fonds pour financer la mise à niveau de leur infrastructure.

SuperCroissance

Le programme SuperCroissance est une mesure importante prise par le gouvernement pour encourager les partenariats entre le secteur public et le secteur privé. Ces partenariats sont la clé qui permettra de tirer parti de l'investissement initial du gouvernement de 10 milliards de dollars sur cinq ans pour attirer des

Charges sociales

On a reproché aux charges sociales d'être un obstacle majeur entravant la croissance économique, notamment dans le cas des petites entreprises. Le ministre a indiqué que les charges sociales fédérales étaient responsables de la perte de 22 500 emplois en Ontario et d'une augmentation des versements d'impôts de 560 millions de dollars par les employeurs et les travailleurs en l'an 2000 par rapport à 1999. Les cotisations à l'assurance-emploi sont toujours trop élevées et l'augmentation prévue des cotisations au RPP pose une charge supplémentaire. L'Ontario a réduit l'impôt-santé des employeurs pour toutes les entreprises, il l'a éliminé totalement pour les particuliers à leur compte et les entreprises dont la feuille de paie est inférieure à 400 000 \$.

Harmonisation de la TPS-TVP

Plusieurs témoins ont demandé l'harmonisation de la taxe de vente provinciale et de la taxe sur les produits et services, principalement pour réduire les coûts des entreprises et garantir la transparence. Ces témoins prétendent que le système actuel d'après lequel la TPS est rattachée à la TVP crée des coûts d'observation régressifs pour les petites entreprises et réduit la compétitivité des entreprises ontariennes par rapport à leurs rivales situées dans des territoires qui ont harmonisé les taxes de vente. Un régime national harmonisé est souhaitable car, entre autres, il amènerait un taux d'imposition plus faible.

Taxes sur l'essence

L'impact de la hausse et des fluctuations du prix de l'essence sur le coût du transport des marchandises accroît les coûts des entreprises et c'est un problème qui est aggravé par le niveau élevé des taxes sur le carburant. Dans le Nord de l'Ontario notamment, le problème est plus aigu étant donné les caractéristiques géographiques de la région. Si certains témoins ont proposé des politiques comme la réduction des taxes sur le carburant et la péréquation des prix, le gouvernement a lancé une mise en garde contre les efforts en vue de régler les fluctuations des prix ou l'intégration verticale au sein du secteur de la distribution de l'essence au détail.

MUNICIPALITÉS

Comme les municipalités sont responsables de fournir une grande variété de services, un grand nombre de témoins, notamment les représentants des municipalités, ont exprimé leurs préoccupations à l'égard du financement de ces services, de même que leur capacité d'attirer les investissements des entreprises. C'est un problème, surtout dans le Nord de l'Ontario où se posent des défis particuliers comme l'isolement, les faibles niveaux d'activité économique et la disparition d'industries traditionnelles. Il y a eu un accord voulant que le gouvernement provincial adopte un ensemble de stimulants pour encourager le développement économique dans la région.

province ne peut adopter des mesures de politique en dehors des changements de taux sans l'accord du gouvernement fédéral. L'Ontario cherchera donc à modifier l'accord de manière qu'il puisse fixer ses propres priorités en établissant un régime d'impôt sur le revenu des particuliers conçu pour l'Ontario. Un « impôt sur le revenu » sera adopté, ce qui permettra à la province de lever son impôt sur le revenu des particuliers en pourcentage du revenu imposable au lieu d'un pourcentage de l'impôt fédéral de base. Le lien entre le régime d'impôt sur le revenu provincial et le régime d'impôt sur le revenu fédéral sera rompu, ce qui garantira que le premier ne sera pas assujéti à des augmentations d'impôt dissimulées. Si un certain nombre de témoins ont accueilli cette proposition, notamment la probabilité qu'une telle réforme mette un terme à l'escalade des tranches d'impôt, certains ont crain, entre autres, qu'une telle réforme ne facilite une piraterie fiscale si les tranches d'impôt étaient changées et certains ont redouté qu'une vaste bureaucratie ne soit créée pour administrer cette réforme.

Le ministre des Finances a déclaré que le régime d'impôt sur le revenu des particuliers conçu pour l'Ontario doit être considéré dans le cadre plus large des rapports entre le gouvernement fédéral et les provinces. Certains ont laissé entendre que le gouvernement fédéral devrait se concentrer sur des priorités comme les programmes de santé, d'éducation et sociaux et ne devrait pas utiliser ses excédents budgétaires pour réintroduire le genre de programmes à coûts partagés lancés il y a trois décennies, car ceci n'accorde pas aux provinces la souplesse pour répondre aux changements. De plus, le gouvernement fédéral ne doit pas utiliser les programmes de dépenses comme le programme Transfert canadien en matière de santé et de programmes sociaux pour égaliser les ressources des gouvernements en dehors du programme de péréquation.

Impôt sur les sociétés

On a reproché à l'impôt sur le revenu des sociétés d'être nuisible, notamment pour les petites entreprises, et on a laissé entendre que la réforme de l'impôt sur le revenu des sociétés devrait faire partie du programme général de réforme fiscale. Non seulement les taux d'impôt sur le revenu des sociétés actuels constituent un désavantage comparatif pour les entreprises de l'Ontario, mais encore ils contribuent probablement à décourager aussi l'investissement dans la province. L'élimination de l'impôt minimum sur les sociétés et la réduction ou l'élimination des impôts sur le capital réduiraient les obstacles à la croissance des entreprises. On a laissé entendre que le Comité du milieu des affaires chargé de l'examen du système fiscal, proposé dans le budget de 1999, devrait être créé et que ses recommandations devraient être mises en œuvre dès que possible.

¹ Le budget fédéral qui a été déposé le 28 février 2000 a mis fin à l'escalade des tranches d'impôt en matière d'impôt sur le revenu des particuliers.

dette sera réduite et pourra être redéployée dans des domaines prioritaires comme la santé et l'éducation.

IMPÔTS

La politique de réduction d'impôt a été accueillie par de nombreux témoins. Plusieurs ont été de l'opinion du ministre, selon laquelle les réductions fiscales constituent un stimulant économique important et représentent une partie essentielle de la stratégie financière du gouvernement. De plus, des réductions d'impôt continues sont impératives pour maintenir la compétitivité de l'Ontario, notamment vis-à-vis des États-Unis.

Par contre, d'autres témoins ont prétendu que, comme les réductions fiscales ont eu lieu alors que le budget n'était pas équilibré, elles constituaient un emprunt et, par conséquent, avaient contribué à l'augmentation de la dette à hauteur de plus de 3 milliards de dollars. On a prétendu, de plus, que ces coûts mettent en péril l'offre de services sociaux traditionnellement fournis par les gouvernements et qu'ils profitent aux « riches » aux dépens du reste de la société. Certains témoins ont proposé que le reste des réductions fiscales soit annulé et que les recettes soient réattribuées à la santé, à l'éducation et aux services sociaux.

Impôt sur le revenu des particuliers

Le taux d'impôt sur le revenu des particuliers de l'Ontario a déjà été réduit de 30 % et sera encore réduit de 20 % au cours des cinq prochains exercices. Selon le ministre, plus de 75 % des réductions fiscales ont profité aux contribuables à faible et à moyen revenu. Environ 1 205 000 citoyens profitent du programme de réduction d'impôt de l'Ontario, notamment 650 000 qui paient l'impôt sur le revenu des particuliers fédéral mais qui ne payent pas l'impôt sur le revenu des particuliers provincial.

Les tranches supérieures d'impôt en Ontario sont considérées par plusieurs témoins comme une cause de préoccupation. Bien que les contribuables de la classe moyenne paient le taux le plus bas d'impôt sur le revenu des particuliers provincial au pays, ils sont pénalisés lorsque les taux d'impôt à la tranche supérieure commencent à les frapper au niveau de 63 000 dollars de revenu. Il a été proposé de les réduire pour maintenir la compétitivité de l'Ontario avec les États-Unis, où le taux d'impôt à la tranche supérieure commence à entrer en vigueur à un niveau de revenu annuel d'environ 400 000 dollars CAN, de même que dans d'autres pays. Une telle réforme découragerait la fuite de cerveaux de personnes des plus brillantes.

Régime fiscal congu pour l'Ontario

Le ministre a fait remarquer que les restrictions imposées par l'accord de perception de l'impôt sur le revenu des particuliers entre l'Ontario et le gouvernement fédéral l'emportent sur les avantages de l'accord. Entre autres, la

recettes non fiscales comme les transferts du gouvernement fédéral, l'excèdent en 2002-2003 pourrait être d'environ 4,3 milliards de dollars.

Par ailleurs, les dépenses ont augmenté de 1,1 milliard de dollars par rapport au plan budgétaire de 1999. D'autres dépenses supplémentaires pour le troisième trimestre de l'exercice 1999-2000 comprennent une augmentation de 200 millions de dollars de dépenses pour le régime de retraite du Syndicat des employés et employés de la fonction publique de l'Ontario (SEFPO), 196 millions de dollars pour les hôpitaux, 196 millions de dollars du fait de l'accord entre le Canada et l'Ontario en matière de logements sociaux (compensés par des paiements de transfert du gouvernement fédéral de 106 millions de dollars pour l'aide à l'enfance) et 54 millions de dollars aux municipalités pour les remboursements d'impôts fonciers frappant les entreprises au titre de l'éducation et des coûts d'administration dans le cadre de la Loi sur le traitement équitable des contribuables des impôts fonciers.

On a laissé entendre que l'amélioration des finances provinciales permettra au gouvernement d'accroître les dépenses d'infrastructure physique et sociale qui, conjuguées à une baisse des impôts, devraient contribuer à maintenir le rythme de la croissance.

Étant donné l'adoption de la Loi sur l'équilibre budgétaire et la protection des contribuables, des mesures ont été prises pour que les gouvernements équilibrent leurs budgets, sauf dans les circonstances les plus exceptionnelles.

Remboursement de la dette

Une fois que le budget sera équilibré, le gouvernement pourra tourner son attention sur le remboursement de la dette. Après la santé et l'éducation, le service de la dette constitue le poste le plus important des dépenses budgétaires, puisqu'il représente 16 cents sur chaque dollar dépensé par le gouvernement. On a fait remarquer que la dette est, en gros, une imposition reportée et que l'existence continue d'une lourde charge d'emprunt aura un effet nuisible sur la croissance économique. S'il existe un consensus voulant que le remboursement de la dette soit un objectif souhaitable, la somme qui doit être réservée à la réalisation de cet objectif donne lieu à des divergences d'opinions. La proposition du gouvernement de réduire la dette de 2 milliards de dollars au cours de son mandat actuel est considérée par certains comme trop modeste. Un programme de réduction de la dette plus hardi est souhaitable au cours d'un boom économique. Certains témoins ont laissé entendre que le gouvernement devrait réduire le ratio de la dette au PIB qui est actuellement de 30 % à sa moyenne historique de 15 %. En fait, le gouvernement pourrait même inscrire dans la loi un calendrier de réduction de la dette ainsi que l'exigence de consacrer un minimum de 5 % des recettes totales au remboursement des obligations créées par la dette. Une fois que le gouvernement commencera à rembourser la dette, la somme de 9 milliards de dollars qui est consacrée annuellement au service de la

Le taux de croissance élevé est reflété dans les dépenses accrues de la part des entreprises, des consommateurs et du gouvernement. En fait, près de 50 % de la croissance totale depuis le milieu de 1995 est due à l'augmentation des dépenses à la consommation, augmentation qui résulte elle-même d'une hausse des revenus après impôt et des faibles taux d'intérêt. Les investissements des entreprises dans les usines et l'outillage représentent environ 25 % de la croissance, tandis que le compte net des exportations représente une augmentation d'un peu plus de 20 %. Les mises en chantier d'habitations en 1999 se sont élevées de près de 25 % pour atteindre un chiffre supérieur à 67 000 par rapport à l'année précédente tandis que les ventes de maisons ont augmenté à un niveau record de 7,4 %.

Si la plupart des témoins ont souligné la souplesse que la croissance économique vigoureuse procure au gouvernement, certains ont fait appel à la prudence. Il y a un risque à supposer que les niveaux actuels de recettes fiscales sont durables et à planifier les dépenses futures en croyant que nous traversons une période économique normale. Étant donné l'intégration étroite de l'économie ontarienne et de l'économie américaine, tout ralentissement de cette dernière ou toute correction boursière aux États-Unis pourrait avoir un effet nuisible sur l'Ontario. Cet appel à la prudence est particulièrement approprié en ce qui concerne l'industrie automobile, puisque l'Ontario qui produit près d'un véhicule sur cinq fabriqués en Amérique du Nord est fortement tributaire de la demande des États-Unis.

Tout en reconnaissant que l'Ontario traverse une période de boom économique, certains ont déploré que l'insécurité économique et les taux de pauvreté aient augmenté, que les revenus d'un grand nombre de familles avec des enfants aient baissé et que l'écart entre les riches et les pauvres se soit creusé, en partie à cause de la réduction des paiements de transfert des gouvernements. D'autres témoins ont mis en doute ces conclusions, faisant observer qu'il n'y avait pas de mesures généralement reconnues de la pauvreté au Canada et que la nature progressive du régime fiscal canadien et du système de transfert avait contribué à compenser quelque peu l'augmentation de l'écart de revenu entre les riches et les pauvres.

Situation budgétaire

Pour la cinquième année consécutive, l'objectif du déficit devrait être dépassé. L'Ontario est en voie d'éliminer le déficit au cours de l'exercice 2000-2001, ce qui aboutira à un budget équilibré. Les recettes ont été plus élevées que prévu dans le dernier budget, en grande partie à cause de l'augmentation des recettes fiscales et des paiements de transfert du gouvernement fédéral résultant de l'accord sur les logements sociaux entre le Canada et l'Ontario. Les recettes provenant de l'impôt sur le revenu des particuliers, par exemple, sont de 905 millions de dollars plus élevées que prévu dans le dernier budget, tandis que les recettes provenant de la taxe de vente au détail, de l'impôt-santé des employeurs et des droits de cession immobilière ont également augmenté. Un témoin expert a laissé entendre qu'en supposant une augmentation des recettes fiscales de 6 % par an et une augmentation annuelle de 3 % des dépenses et des

INTRODUCTION

Le rapport du Comité permanent des finances et des affaires économiques repose sur les audiences prébudgétaires qui ont été menées en février 2000 à Toronto, à Kenora, à Timmins, à Brockville, à Chatham et à Niagara Falls. Il y a eu 118 témoins, notamment le ministre des Finances et le personnel ministériel, des experts en économie et en finance qui ont été invités par le Comité, des représentants d'organisations et des particuliers. Le Comité a reçu 44 mémoires.

Le rapport s'efforce de fournir un aperçu des questions qui ont été soulevées au cours des audiences. On peut trouver dans le *Journal des débats* des comités les détails des mémoires émanant de ceux qui ont témoigné devant le Comité, les questions posées par les députés et les réponses des témoins. La liste des témoins et les sites Web avec leurs exposés sont fournis en annexe, de même que le nom des organismes et des particuliers qui n'ont pas témoigné, mais qui ont présenté des mémoires.

ÉCONOMIE

Perspectives économiques

Tout le monde s'entend pour dire que l'économie ontarienne croît plus rapidement que celle du reste du Canada et celle des autres pays du groupe des Sept Grands. Les statistiques du ministère font ressortir que le PIB réel au troisième trimestre de 1999 a augmenté de 7,1 % par rapport à l'année précédente, soit le taux de croissance le plus rapide en 11 ans. On estime que le PIB pour 1999 sera en hausse de 5 % contre une augmentation de 4,3 % en 1998. D'autres témoins ont laissé entendre que ce chiffre pourrait être relevé à 5,7 %. D'après les prévisions du secteur privé à l'heure actuelle, on estime que la croissance du PIB pour l'exercice 2000 pourrait varier entre 3,7 et 4 %.

Le ministère a souligné que la croissance dans l'économie est due en grande partie aux dépenses intérieures. D'autres témoins ont attribué aux exportations la principale source de croissance, notamment les exportations vers les États-Unis, où 90 % des produits exportés par l'Ontario sont expédiés, ainsi qu'à la faiblesse du dollar canadien. Le commerce de l'Ontario avec les autres provinces devrait également augmenter cette année.

Le tableau de l'emploi est positif. Au cours de 1999, 198 000 nouveaux emplois, surtout à plein temps, ont été créés, après le chiffre record de 200 000 emplois créés l'année précédente. Le taux de chômage pour 1999 s'est élevé à 6,4 %, soit une amélioration marquée par rapport au chiffre de l'an dernier de 7,25 %, et devrait s'abaisser au-dessous de 6 % cette année.

PROBLÈMES SOCIAUX	15
Enfants	16
Logement	16
RECOMMANDATIONS	18
Annexe A	
LISTE DES TÉMOINS ET DES MÉMOIRES	
Annexe B	
Opinion dissidente du parti libéral	
Annexe C	
Opinion dissidente du parti néo-démocrate	

TABLE DES MATIÈRES

INTRODUCTION	1
ÉCONOMIE	1
Perpectives économiques	1
Situation budgétaire	2
Remboursement de la dette	3
IMPÔTS	4
Impôt sur le revenu des particuliers	4
Régime fiscal conçu pour l'Ontario	4
Impôt sur les sociétés	5
Charges sociales	6
Harmonisation de la TPS-TVP	6
Taxes sur l'essence	6
MUNICIPALITÉS	6
Impôts fonciers	7
COMPÉTITIVITÉ	7
Infrastructure	7
SuperCroissance	7
Transport	8
Commission de révision des formalités administratives	8
Droits d'utilisation	9
SECTEURS COMMERCIAUX	9
Agriculture	9
Camionnage	10
Tourisme	10
Les petites entreprises	10
DÉVELOPPEMENT DU NORD	11
Motoneige	11
Mines	11
ÉDUCATION	12
Paliers élémentaire et secondaire	12
Palier postsecondaire	13
Collèges communautaires	13
Universités	14
SANTÉ	14
Hôpitaux	14
Recrutement et maintien des effectifs dans le domaine des	15
professionnels de la santé	15
Médecins	15
Infirmières	15

COMPOSITION DU

COMITÉ PERMANENT DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES
ACTUEL

MARCEL BEAUBIEN
Président

DOUG GALT
Vice-Président

TED ARNOTT
DAVID CHRISTOPHERSON
GERRY PHILLIPS
TINA MOLINARI

MONTÉ KWINTER

TOM PRINS
Greffier du comité

DAVID RAMBERSAD et ELAINE CAMPBELL
Rechercheistes



L'honorable Gary Carr,
Président de l'Assemblée législative

Monsieur le président,

Le Comité permanent des finances et des affaires économiques a l'honneur de présenter son rapport sur les consultations prébudgétaires pour 2000 et le confie à l'Assemblée.

Le président du comité,

Marcel Beaubien, M.P.P.

Queen's Park
Mars 2000

La Bibliothèque nationale du Canada a catalogué cette publication de la façon suivante:

Ontario. Assemblée législative. Comité permanent des finances et des affaires économiques
Consultations prébudgétaires

Annuel.

Titre pris sur la couv.

Texte en français et en anglais disposé tête-bêche, 1992?-1993; texte en français seulement,
1994; texte en français et en anglais disposé tête-bêche, 1995-

Titre de la p. de t. additionnelle: Pre-budget consultation.

Parait depuis la livr. de 1992?

La livr. de 1999 n'ont pas été publiées.

La livr. de 1994 comporte le titre: Consultations prébudgétaires pour ... et réponse [i.e.

réponse] préliminaire à la Commission de l'équité fiscale.

ISSN 0835-4952 = Consultations prébudgétaires - Ontario Comité permanent des finances

et des affaires économiques .

1. Budget-Ontario-Périodiques. 2. Finances publiques-Ontario-Périodiques. 3. Politique

fiscale-Ontario-Périodiques. 4. Ontario-Politique économique-Périodiques. I. Titre. II.

Titre: Pre-budget consultation. III. Titre: Consultations prébudgétaires pour ... et réponse

[i.e. réponse] préliminaire à la Commission de l'équité fiscale.

HJ2056.O5057

354.7130072223

C95-800115-4 Rev

CONSULTATIONS PRÉBUDGÉTAIRES POUR 2000

COMITÉ PERMANENT DES FINANCES ET DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES

Assemblée
législative
de l'Ontario



Legislative
Assembly
of Ontario



3 1761 11549219 1